

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

14 november 2014

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2015**

*** 18. FOD FINANCIËN**

Zie:

Doc 54 **0497/ (2014/2015):**

- 001: Lijst van verantwoordingen per sectie.
- 002: 01. Dotaties
- 003: 02. FOD Kanselarij van de Eerste Minister
- 004: 03. FOD Budget en Beheerscontrole
- 005: 04. FOD Personeel en Organisatie
- 006: 05. FOD Informatie- en Communicatietechnologie
- 007: 12. FOD Justitie
- 008: 13. FOD Binnenlandse Zaken
- 009: 14. FOD Buitenlandse Zaken, Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking
- 010: 16. Ministerie van Landsverdediging
- 011: 17. Federale Politie en Geïntegreerde Werking
- 012: 18. FOD Financiën
- 013: 19. Regie der Gebouwen
- 014: 21. Pensioenen
- 015: 23. FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg
- 016: 24. FOD Sociale Zekerheid
- 017: 25. FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
- 018: 32. FOD Economie, KMO, Middenstand en Energie
- 019: 33. FOD Mobiliteit en Vervoer
- 020: 44. POD Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie
- 021: 46. POD Wetenschapsbeleid
- 022: 51. FOD Financiën, voor de Rijksschuld
- 023: 52. FOD Financiën, voor de Financiering van de Europese Unie

* Het nummer van de verantwoording stemt overeen met het nummer van de sectie in de tabellen van de AUB.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

14 novembre 2014

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2015**

*** 18. SPF FINANCES**

Voir:

Doc 54 **0497/ (2014/2015):**

- 001: Liste des justifications par section.
- 002: 01. Dotations
- 003: 02. SPF Chancellerie du Premier Ministre
- 004: 03. SPF Budget et Contrôle de la Gestion
- 005: 04. SPF Personnel et Organisation
- 006: 05. SPF Technologie de l'Information et de la Communication
- 007: 12. SPF Justice
- 008: 13. SPF Intérieur
- 009: 14. SPF Affaires étrangères, Commerce extérieur et Coopération au Développement
- 010: 16. Ministère de la Défense nationale
- 011: 17. Police fédérale et Fonctionnement intégré
- 012: 18. SPF Finances
- 013: 19. Régie des Bâtiments
- 014: 21. Pensions
- 015: 23. SPF Emploi, Travail et Concertation sociale
- 016: 24. SPF Sécurité sociale
- 017: 25. SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
- 018: 32. SPF Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
- 019: 33. SPF Mobilité et Transports
- 020: 44. SPP Intégration sociale, Lutte contre la pauvreté et Économie sociale
- 021: 46. SPP Politique scientifique
- 022: 51. SPF Finances, pour la Dette publique
- 023: 52. SPF Finances, pour le Financement de l'Union européenne

* Le n° de la justification correspond au n° de la section dans les tableaux du budget général des Dépenses.

0773

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
cdH	:	centre démocrate Humaniste
VB	:	Vlaams Belang
PTB-GO!	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
FDF	:	Fédéralistes Démocrates Francophones
PP	:	Parti Populaire

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000: Parlementair document van de 54^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
 QRVA: Schriftelijke Vragen en Antwoorden
 CRIV: Voorlopige versie van het Integraal Verslag
 CRABV: Beknopt Verslag
 CRIV: Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)

PLEN: Plenum
 COM: Commissievergadering
 MOT: Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000: Document parlementaire de la 54^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
 QRVA: Questions et Réponses écrites
 CRIV: Version Provisoire du Compte Rendu intégral
 CRABV: Compte Rendu Analytique
 CRIV: Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)

PLEN: Séance plénière
 COM: Réunion de commission
 MOT: Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

Bestellingen:
 Natieplein 2
 1008 Brussel
 Tel. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.dekamer.be
 e-mail : publicaties@dekamer.be

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

Commandes:
 Place de la Nation 2
 1008 Bruxelles
 Tél. : 02/ 549 81 60
 Fax : 02/549 82 74
 www.lachambre.be
 courriel : publicaties@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

**Organisatie-afdeling 01 – Beleidsorganen van de
Minister van Financiën**
**Division organique 01 – Organes stratégiques du
Ministre des Finances**

ORGANISATIE-AFDELING 01 - Minister van Financiën DIVISION ORGANIQUE 01 - Ministre des Finances									
e vastleggingskredieten o vereffeningskredieten									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 Réal.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldiging Minister - Traitement Ministre	01 0 1 11.00.01	e o	0 0	0 0	223 223	223 223	223 223	223 223	223 223
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	01 0 1 11.00.02	e o	0 0	0 0	1.635 1.635	1.635 1.635	1.635 1.635	1.635 1.635	1.635 1.635
Bezold. deskundigen - Rémun.experts	01 0 1 11.00.06	e o	0 0	0 0	310 310	310 310	310 310	310 310	310 310
Werkingskosten informatica - Frais de fonctionn. Inform.	01 0 1 12.11.04	e o	0 0	0 0	7 7	7 7	7 7	7 7	7 7
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	01 0 1 12.11.19	e o	0 0	0 0	327 327	327 327	327 327	327 327	327 327
Betaling gedetacheerd pers.- paiement pers. Détaché	01 0 1 12.21.48	e o	0 0	0 0	182 182	182 182	182 182	182 182	182 182
Patrimoniale uitgaven - Dépenses patrimoniales	01 0 2 74.22.01	e o	0 0	0 0	15 15	15 15	15 15	15 15	15 15
Invest. Uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	01 0 2 74.22.04	e o	0 0	0 0	15 15	15 15	15 15	15 15	15 15
Totale - Totaux		e o	0 0	0 0	2.714 2.714	2.714 2.714	2.714 2.714	2.714 2.714	2.714 2.714

Organisatie-afdeling 02 – Beleidsorganen van de Minister van Financiën, belast met Ambtenarenzaken

Division organique 02 – Organes stratégiques du Ministre des Finances, chargé de la Fonction publique

ORGANISATIE-AFDELING 02 - Beleidsorganen van de Minister van Financiën, belast met Ambtenarenzaken DIVISION ORGANIQUE 02 - Organes stratégiques du Ministre des Finances, chargé de la Fonction publique									
e vastleggingskredieten / crédits d'engagement o vereffeningskredieten / crédits de liquidation									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 real.	2014Kr. Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldiging Minister - Traitement Ministre	02 0 1 11.00.01	e	226	225	0	0	0	0	0
		o	226	225	0	0	0	0	0
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	02 0 1 11.00.02	e	1.828	1.829	0	0	0	0	0
		o	1.819	1.829	0	0	0	0	0
Bezold. deskundigen - Rémun.experts	02 0 1 11.00.06	e	393	246	0	0	0	0	0
		o	393	246	0	0	0	0	0
Werkingskosten informatica - Frais de fonctionn. Inform.	02 0 1 12.11.04	e	0	0	0	0	0	0	0
		o	0	0	0	0	0	0	0
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	02 0 1 12.11.19	e	354	328	0	0	0	0	0
		o	353	328	0	0	0	0	0
Betaling gedetacheerd pers.- paiement pers. Détaché	02 0 1 12.21.48	e	267	215	0	0	0	0	0
		o	387	215	0	0	0	0	0
Patrimoniale uitgaven - Dépenses patrimoniales	02 0 2 74.22.01	e	0	0	0	0	0	0	0
		o	0	0	0	0	0	0	0
Invest. Uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	02 0 2 74.22.04	e	0	0	0	0	0	0	0
		o	0	0	0	0	0	0	0
Totalen - Totaux		e	3.068	2.843	0	0	0	0	0
		o	3.178	2.843	0	0	0	0	0

Organisatie-afdeling 11 – Beleidsorganen van de Staatssecretaris voor Staatshervorming, toegevoegd aan de Eerste Minister, en Staatssecretaris voor de Regie der gebouwen en Duurzame Ontwikkeling, toegevoegd aan de Minister van Financiën, belast met Ambtenarenzaken

Division organique 11 – Organes stratégiques du Secrétaire d'Etat aux Réformes institutionnelles, adjoint au Premier Ministre, et Secrétaire d'Etat à la Régie des bâtiments et du Développement durable, adjoint au Ministre des Finances, chargé de la Fonction publique

ORGANISATIE-AFDELING 11 - Beleidsorganen van de Staatssecretaris voor Staatshervorming, toegevoegd aan de Eerste Minister, en Staatssecretaris voor de Regie der gebouwen, toegevoegd aan de Minister van Financiën en Duurzame Ontwikkeling, belast met Ambtenarenzaken DIVISION ORGANIQUE 11 - Organes stratégiques du Secrétaire d'Etat aux Réformes institutionnelles, adjoint au Premier Ministre, et Secrétaire d'Etat à la Régie des bâtiments, adjoint au Ministre des Finances et du Développement durable, chargé de la Fonction publique									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 real.	2014 Kr. Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldiging Staatssecretaris - Traitement Secrétaire d'Etat	11 0 1 11.00.01	e o	216 216	214 214	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	11 0 1 11.00.02	e o	1.109 1.109	1.393 1.393	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Werkingskosten Informatica - Frais de fonction. Inform.	11 0 1 12.11.04	e o	4 4	4 4	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	11 0 1 12.11.19	e o	212 170	260 260	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Betaling gedetach. Personeel - Païement person. détaché	11 0 1 12.21.48	e o	37 64	31 31	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Patrimoniale uitgaven- Dépenses patrimoniales	11 0 2 74.22.01	e o	2 2	4 4	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Invest. uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	11 0 2 74.22.04	e o	8 8	4 4	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Totalen - Totaux		e o	1.588 1.573	1.910 1.910	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

Organisatie-afdeling 12 – Beleidsorganen van de Staatssecretaris voor Armoedebestrijding, Gelijke Kansen, Personen met een beperking, Bestrijding van de fiscale fraude, en Wetenschapsbeleid, toegevoegd aan de minister van Financiën

Division organique 12 – Organes stratégiques du Secrétaire d'Etat à la Lutte contre la pauvreté, à l'Egalité des chances, aux Personnes handicapées, à la Lutte contre la fraude fiscale, et à la Politique scientifique, adjointe au ministre des Finances

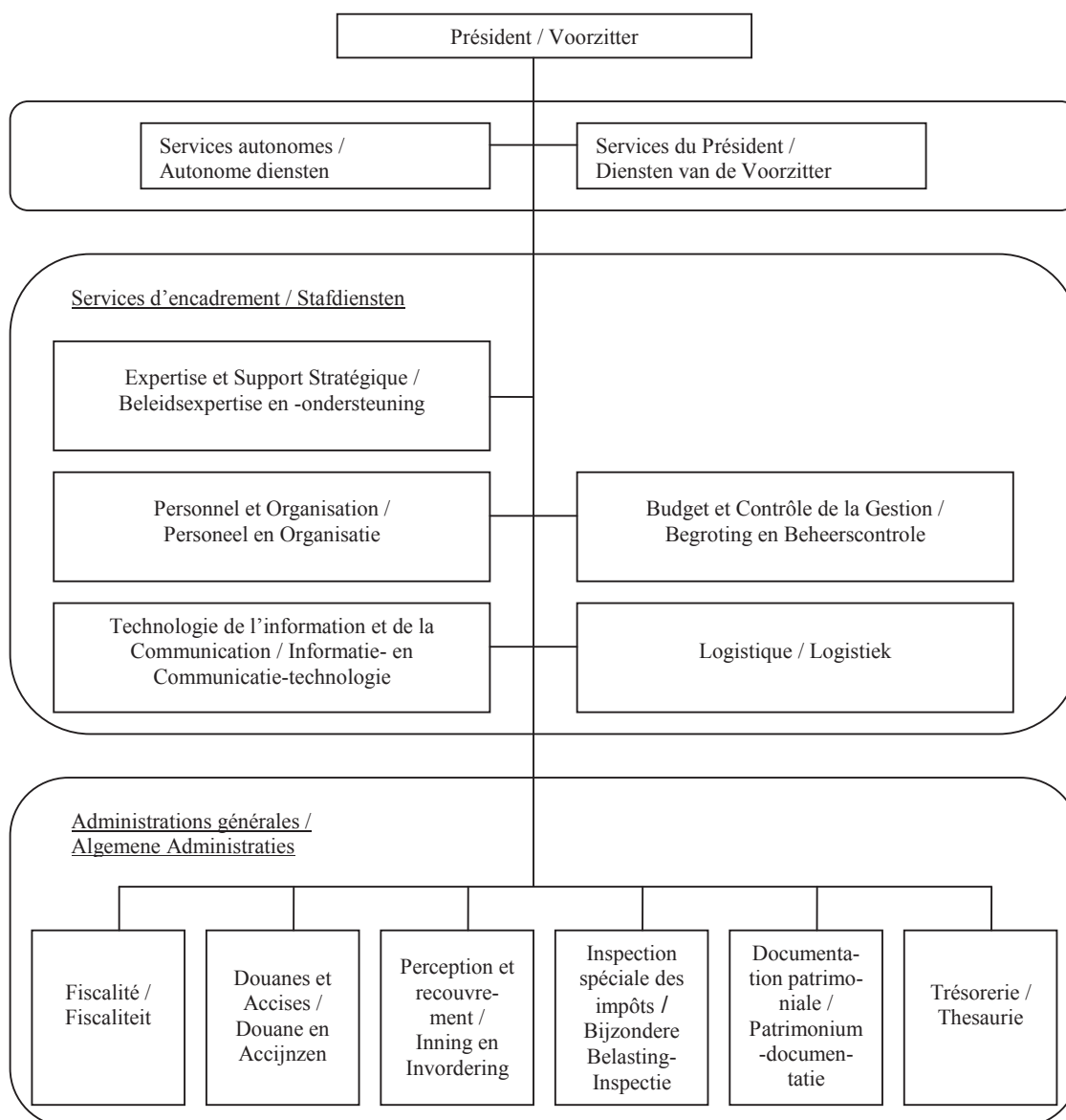
ORGANISATIE-AFDELING 12 - Beleidsorganen van de Staatssecretaris voor Armoedebestrijding, Gelijke Kansen, Personen met een beperking, Bestrijding van de fiscale fraude, en Wetenschapsbeleid, toegevoegd aan de minister van Financiën									
DIVISION ORGANIQUE 12 - Organes stratégiques du Secrétaire d'Etat à la Lutte contre la pauvreté, à l'Egalité des chances, aux Personnes handicapées, à la Lutte contre la fraude fiscale, et à la Politique scientifique, adjointe au ministre des Finances									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 Réal.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldiging Staatssecretaris - Traitement Secrétaire d'Etat	12 0 1 11.00.01	e o	0 0	0 0	212 212	212 212	212 212	212 212	212 212
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	12 0 1 11.00.02	e o	0 0	0 0	1.107 1.107	1.107 1.107	1.107 1.107	1.107 1.107	1.107 1.107
Werkingskosten Informatica - Frais de fonction. Inform.	12 0 1 12.11.04	e o	0 0	0 0	5 5	5 5	5 5	5 5	5 5
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	12 0 1 12.11.19	e o	0 0	0 0	214 214	214 214	214 214	214 214	214 214
Betaling gedetach. Personeel - Païement person. détaché	12 0 1 12.21.48	e o	0 0	0 0	123 123	123 123	123 123	123 123	123 123
Patrimoniale uitgaven - Dépenses patrimoniales	12 0 2 74.22.01	e o	0 0	0 0	9 9	9 9	9 9	9 9	9 9
Invest. uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	12 0 2 74.22.04	e o	0 0	0 0	9 9	9 9	9 9	9 9	9 9
	Totalen - Totaux	e o	0 0	0 0	1.679 1.679	1.679 1.679	1.679 1.679	1.679 1.679	1.679 1.679

Organisatie-afdeling 40 – Stafdiensten en diensten

In de Koninklijke Besluiten van 3 december 2009 werd een nieuwe organisatiestructuur met 6 algemene administraties, 5 stafdiensten, een aantal diensten op het niveau van de Voorzitter en enkele autonome diensten vastgelegd voor de FOD Financiën.

Division organique 40 – Services d'encadrement et services

Les Arrêtés royaux du 3 décembre 2009 ont fixé, pour le SPF Finances, une nouvelle structure organisationnelle constituée de 6 administrations générales, 5 services d'encadrement, un certain nombre de services du Président du Comité de direction et un certain nombre de services autonomes.



Aan het hoofd van deze organisatiestructuur staat de Voorzitter van het Directiecomité, die bij het uitoefenen van zijn opdracht bijgestaan wordt door de Dienst van de Voorzitter, de Interne Auditdienst, 2 autonome diensten (de Dienst Voorafgaande Beslissingen in fiscale zaken en de Fiscale Bemiddelingsdienst) en 8 andere diensten :

- Strategische Coördinatie en Communicatie
- de Waarnemingspost voor de gewestelijke fiscaliteit
- de Dienst “Fiscaliteit van de Buitenlandse Investerings”
- de Dienst voor de Bescherming van de Persoonlijke Levenssfeer
- de Dienst Multikanaal Dienstverlening
- de Dienst voor Duurzame Ontwikkeling
- de Centrale Rechtskundige Dienst
- de Dienst Beheer Persoonlijke Gegevens.

De Stafdiensten op het niveau van de Voorzitter van het Directiecomité zijn :

1. Beleidsexpertise en Ondersteuning
2. Personeel en Organisatie
3. Begroting en Beheerscontrole
4. Informatie- en Communicatietechnologie
5. Logistiek

Elke Stafdienst heeft op centraal niveau een Directiesecretariaat, een Cel Beheerscontrole, een Cel Personeelszaken en een Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie.

Stafdienst Beleidsexpertise en Ondersteuning

Deze Stafdienst coördineert de voorbereiding, de implementatie en de opvolging van het beleid (op wetgevend vlak).

Daarnaast verzekert ze de coördinatie van een integraal risicobeheer.

Verder voert deze stafdienst studies uit rond de impact van beleidsopties en de opvolging van de resultaten van het gevoerde beleid.

Ze is ook verantwoordelijk voor de coördinatie van de internationale aangelegenheden.

Tot slot verzekert ze ook het secretariaat van de Hoge Raad van Financiën.

Dit alles gebeurt in nauwe samenwerking met de diensten ‘Operationele Expertise en Ondersteuning’ op het niveau van de algemene administraties.

Stafdienst Personeel en Organisatie

De organisatiestructuur van deze Stafdienst bestaat uit 4 centrale diensten, 5 expertisecentra, e-HR, de cellen Personeelszaken en de plaatselijke P&O-Antennes.

A la tête de cette structure organisationnelle, se trouve le Président du Comité de direction, assisté, dans l'exercice de sa mission, par le Service du Président, le Service d'Audit Interne, 2 services autonomes (le Service des décisions anticipées et le Service de Conciliation fiscale) et 8 autres services :

- Coordination Stratégique et Communication
- l'Observatoire de la Fiscalité Régionale
- le Service Fiscalité des Investissements Etrangers
- le Service de Protection de la Vie Privée
- le Service Prestation de Services Multicanaux
- le Service pour le Développement Durable
- le Service juridique central
- le Service Gestion Données Personnelles.

Les Services d'Encadrement au niveau du Président du Comité de Direction sont :

1. Expertise et Support Stratégique
2. Personnel et Organisation
3. Budget et Contrôle de Gestion
4. Technologie de l'Information et de la Communication
5. Logistique

Chaque Service d'Encadrement dispose d'un Secrétariat de Direction, d'une Cellule de Contrôle de Gestion, d'une Cellule Affaires du Personnel et d'un Service Coordination Opérationnelle et Communication.

Service d'Encadrement Expertise et Support Stratégique

Ce Service d'Encadrement se charge de la coordination lors de la préparation, de l'implémentation et du suivi de la politique (au niveau législatif).

En outre, il assure la coordination d'une gestion des risques intégrale.

Ensuite, ce service d'encadrement exécute des études concernant l'impact des options stratégiques et le suivi des résultats de la politique menée.

Il est également responsable de la coordination des questions internationales.

Enfin, il s'occupe aussi du secrétariat du Conseil Supérieur des Finances.

Tout cela se fait en étroite collaboration avec les Services 'Expertise Opérationnelle et Support' au niveau des administrations générales.

Service d'Encadrement Personnel et Organisation

La structure de ce Service d'Encadrement est constituée de 4 services centraux, 5 centres d'expertise, e-HR, les cellules Affaires du Personnel et les Antennes P&O locales.

Op operationeel niveau bestaan er 5 expertisecentra:

1. Planning en Loopbaan
2. Competentie- en Kennismanagement
3. Arbeidsvoorwaarden
4. Reglementering en Sociaal Overleg
5. Personeelsontwikkeling

Het expertisecentrum e-HR heeft tot taak de transitie te begeleiden en te omkaderen vanuit de huidige personeelsdatabase naar de nieuwe e-HR omgeving en de verschillende expertisecentra en regionale personeelsdiensten (antennes) te ondersteunen.

De plaatselijke P&O-Antenne wordt het 'contactpunt' van de Stafdienst P&O op het terrein. De antenne is dus het eerste aanspreekpunt voor al de personeelsleden en de lokale chefs die vragen hebben over personeelszaken.

Stafdienst Begroting en Beheerscontrole

De Stafdienst Begroting en Beheerscontrole maakt de begroting van de FOD Financiën op, verzorgt de boekhouding van de FOD Financiën en ondersteunt de andere algemene administraties en stafdiensten in het opvolgen van hun beheerscyclus.

Op centraal niveau vinden we 4 generieke diensten en volgende 5 afdelingen terug:

1. Afdeling Begroting:
2. Afdeling Vastleggingen
3. Afdeling Vereffeningen
4. Afdeling Boekhouding
5. Afdeling Beheerscontrole

Stafdienst ICT

De stafdienst ICT is onderverdeeld in 7 ondersteunende diensten op centraal niveau en 5 operationele afdelingen.

Ten opzichte van de vorige stafdiensten zijn er volgende bijkomende ondersteunende diensten:

- de Dienst Juridische ondersteuning
- de Dienst Informatieveiligheid ,
- de Dienst Account Management

Op operationeel niveau bevinden zich 5 afdelingen :

1. ICT-architectuur
2. Quality Assurance & IT proces support
3. Development
4. Operations
5. Client Support

Stafdienst Logistiek

De Stafdienst Logistiek ondersteunt de primaire taken en doelstellingen van de FOD Financiën en het

Au niveau opérationnel, il existe 5 Centres d'expertise:

1. Planning et Carrière
2. Management de Compétence et Connaissance
3. Conditions de Travail
4. Réglementation et Concertation Sociale
5. Développement du Personnel

Le Centre d'expertise e-HR a pour tâche d'accompagner et d'encadrer la transition à partir de la base de données "personnel" actuelle vers le nouvel environnement e-HR et à assurer le support des différents centres d'expertise et services du personnel régionaux (antennes).

L'Antenne locale devient le "point de contact" du Service d'Encadrement P&O sur le terrain. L'antenne est donc le premier interlocuteur pour tous les membres du personnel et les chefs locaux qui souhaitent poser des questions sur les matières de personnel.

Service d'Encadrement Budget et Contrôle de Gestion

Le Service d'Encadrement Budget et Contrôle de la Gestion établit le budget du SPF Finances, gère la comptabilité du SPF Finances et soutient les autres administrations générales et services d'encadrement dans le suivi de leur cycle de gestion.

Au niveau central, on retrouve 4 services génériques et les 5 divisions suivantes:

1. Division Budget
2. Division Engagements
3. Division Liquidations
4. Division Comptabilité
5. Division Contrôle de gestion

Service d'Encadrement ICT

Le Service d'Encadrement ICT est subdivisé en 7 services de support au niveau central et de 5 divisions opérationnelles.

Par rapport aux précédents services d'encadrement, il y a des services de support supplémentaires :

- le Service de Support Juridique
- le Service Sécurité d'Information
- le Service Account Management.

Au niveau opérationnel, il y a 5 divisions :

1. Architecture ICT
2. Quality Assurance & IT proces support
3. Development
4. Opérations ICT
5. Support au client

Service d'Encadrement Logistique

Le Service d'Encadrement Logistique met en oeuvre les tâches primaires et les objectifs du SPF Finances

management, door te voorzien in een aangepaste en veilige huisvesting, effectieve, efficiënte en rechtmatige aankopen, snelle en kwaliteitsvolle vertalingen en drukwerken en een degelijk beheer van het wagenpark (fleet).

De Stafdienst Logistiek is onderverdeeld in 5 ondersteunende diensten en 5 afdelingen.

Op operationeel niveau zijn er 5 afdelingen :

1. Afdeling Logistiek Vlaanderen
2. Afdeling Logistiek Wallonië
3. Afdeling Logistiek Brussel
4. Afdeling Aankopen,
5. Afdeling Ondersteuning en productie

De kredieten voor alle voormelde diensten zijn ingeschreven op het programma 40.0.

et du management par les moyens suivants : des locaux adaptés et sûrs, des achats efficaces, efficaces et légitimes, des traductions et des imprimés rapides et de bonne qualité, ainsi que une gestion sérieuse du parc de véhicules (fleet).

La Logistique est subdivisée en 5 services de support et 5 divisions.

Au niveau opérationnel, il y a 5 divisions :

1. Division Logistique Flandre
2. Division Logistique Wallonie
3. Division Logistique Bruxelles
4. Division Achats
5. Division Soutien et Production

Les crédits pour tous les services mentionnés sont inscrits au programme 40.0.

ORGANISATIE-AFDELING 40 - STAFDIENSTEN EN DIENSTEN DIVISION ORGANIQUE 40 - SERVICES D'ENCADREMENT ET SERVICES										
BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 40/0 - PROGRAMME DE SUBSISTANCE 40/0										
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base			2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezold. contr.org. I.O.N. - Rémun. org.contr. O.I.P.	40	0 1 03.10.01	e	226	235	294	294	294	294	294
			o	135	235	237	237	237	237	237
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	40	0 1 11.00.03	e	86.886	73.624	90.120	89.850	87.925	85.999	84.072
			o	86.932	73.624	90.119	89.849	87.924	85.998	84.071
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	40	0 1 11.00.04	e	15.225	16.303	14.238	13.941	13.644	13.347	13.051
			o	15.286	16.303	14.238	13.941	13.644	13.347	13.051
Maatschapp. dienstbetoon - Action sociale	40	0 2 11.40.05	e	1.155	1.502	1.114	1.087	1.057	1.026	996
			o	992	1.502	1.114	1.087	1.057	1.026	996
Lopende leveringen - Fournitures courantes	40	0 2 12.11.01	e	105.934	130.316	113.012	111.745	109.002	106.460	103.727
			o	101.895	130.402	113.902	113.410	110.625	108.039	105.264
Werkingskosten informatica - Frais de fonctionn. informatique	40	0 2 12.11.04	e	52.156	66.852	80.126	78.319	76.311	74.303	72.295
			o	51.534	56.685	61.702	60.354	58.807	57.259	55.712
Uitzonderingsuitgaven - Fournitures except.	40	0 2 12.11.07	e	1.216	2.770	1.245	1.189	1.133	1.076	1.020
			o	1.192	2.772	1.245	1.190	1.134	1.078	1.022
Werkingsuitgaven - COPERFIN - Dépenses de fonctionnem. - COPERFIN	40	0 2 12.11.08	e	11.073	18.241	0	0	0	0	0
			o	31.481	26.087	19.760	19.266	18.772	18.278	17.784
Projecten effectisering - werking Projets titrisation - fonctionnement	40	0 2 12.11.09	e	0	0	0	0	0	0	0
			o	0	3.187	800	400	300	200	200
Verrichtingen Post staatsrekenplichtigen Transactions des comptables Etat -poste	40	0 2 12.11.10	e	37.570	20.691	31.061	30.285	29.508	28.732	27.955
			o	37.329	20.725	31.061	30.285	29.508	28.732	27.955
Gerechts-en vervolgingskosten - Frais de justice et de poursuite	40	0 2 12.11.11	e	63.537	60.347	48.906	47.684	46.461	45.238	44.016
			o	62.884	60.396	48.945	47.722	46.498	45.274	44.051
Werkingskosten Informatica - Effectisering Frais de fonctionn. Informatique - Titrisation	40	0 2 12.11.14	e	0	0	0	0	0	0	0
			o	4.110	1.976	1.200	800	600	500	400
Bet. gedetacheerd pers. Païement personnel détaché	40	0 2 12.21.48	e	1230	1.100	1.037	1.015	994	972	951
			o	1165	1.100	1.037	1.015	994	972	951
Vergoedingen Personeel Indemnités personnel	40	0 2 12.11.99	e	0	0	600	600	600	600	600
			o	0	0	600	600	600	600	600
Aankoop voertuigen - Achat voitures	40	0 2 74.10.01	e	617	802	633	609	585	560	544
			o	941	803	633	609	585	560	544
Investerings algemeen - Investissements généraux	40	0 2 74.22.01	e	3.516	4.366	1.526	1.817	1.685	1.552	1.463
			o	1.821	5.751	4.805	3.620	3.696	3.671	3.604
Uitrusting informatica - Equipement informatique	40	0 2 74.22.04	e	3.254	21.440	7.403	7.133	6.848	6.562	6.372
			o	3.712	22.346	7.403	7.133	6.848	6.562	6.372
Aankoop containerscanners Achat des scanners containers	40	0 2 74.22.06	e	1.312	0	0	0	0	0	0
			o	55	1.305	0	0	0	0	0
Investeringsuitgaven - COPERFIN - Dépenses d'investissement - COPERFIN	40	0 2 74.22.08	e	1.714	1.974	0	0	0	0	0
			o	9.888	5.532	390	375	360	345	335
Investeringsuitg. Informatica - Effectisering Dép. d'invest. Informatique - Titrisation	40	0 2 74.22.14	e	0	0	0	0	0	0	0
			o	15	930	735	0	0	0	0
Energiebesparende maatregelen Mesures d'économies d'énergie	40	2 2 74.22.15	e	0	0	0	0	0	0	0
			o	0	0	0	0	0	0	0

ORGANISATIE-AFDELING 40 - STAFDIENSTEN EN DIENSTEN DIVISION ORGANIQUE 40 - SERVICES D'ENCADREMENT ET SERVICES									
BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 40/0 - PROGRAMME DE SUBSISTANCE 40/0									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Aankoop dieren	40 0 2 74.60.01	e	3	0	8	8	7	7	7
Achats d'animaux		o	3	0	8	8	7	7	7
Schadevergoedingen derden -	40 0 3 34.41.40	e	4.537	0	0	2.860	2.860	2.860	2.860
Indemnités à des tiers		o	4.423	0	0	2.860	2.860	2.860	2.860
Tekorten rekenplichtigen -	40 0 3 34.41.41	e	15	100	100	100	100	100	100
Déficits des comptables		o	15	100	100	100	100	100	100
Subsidies internat. Instellingen	40 0 3 35.40.41	e	223	501	185	180	176	171	166
Subsides institutions internationales		o	100	501	185	180	176	171	166
Tussenkost culturele activiteiten	40 0 4 33.00.01	e	47	48	38	37	36	36	35
Intev. Activités culturelles		o	47	48	38	37	36	36	35
Hulp aan personeelsleden	40 0 4 34.41.45	e	300	397	80	78	76	74	72
Aide Indiv. Personnel		o	41	396	80	78	76	74	72
Dotatie FEDOREST -	40 0 4 41 30.30	e	30.351	30.814	32.128	31.442	30.757	30.071	29.385
Dotation FEDOREST		o	30.351	30.814	32.128	31.442	30.757	30.071	29.385
Toelagen aan verenigingen -	40 0 4 52.10.01	e	47	48	38	37	36	36	35
Alloc. à des associations		o	47	48	38	37	36	36	35
Leningen aan personeel -	40 0 4 83.00.01	e	100	100	100	100	100	100	100
Prêts au personnel		o	56	100	100	100	100	100	100
Verrichtingen KB 1997- intresten -	40 0 6 21.10.01	e	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
Opérations AR 1997 - intérêts		o	10.907	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
Verwijlinteresten -	40 0 6 21.40.01	e	215	200	200	200	200	200	200
Intérêts de retard		o	63	200	200	200	200	200	200
Dotaties Gewestbelastingen Vlaamse Gem. -	40 0 7 45.25.01	e	14.818	14.602	14.915	14.915	14.915	14.915	14.915
Dotations impôts régionaux Cté flamande		o	14.818	14.602	14.915	14.915	14.915	14.915	14.915
Dotaties Gewestbelastingen Waals Gew. -	40 0 7 45.34.01	e	3.554	9.459	9.662	9.662	9.662	9.662	9.662
Dotations impôts régionaux Région wal.		o	3.554	9.459	9.662	9.662	9.662	9.662	9.662
Verschuldigde intresten Gemeensch. &	40 0 7 45.24.02	e	1	315	315	315	315	315	315
Gewesten - Franse Gem. - Intérêts dus aux		o	1	315	315	315	315	315	315
Communautés et Régions Cté Franç.									
Verschuldigde intresten Gemeensch. &	40 0 7 45.25.02	e	6	253	253	253	253	253	253
& Gewesten - Vlaamse Gem. - Intérêts dus		o	6	253	253	253	253	253	253
aux Communautés et Régions Cté Franç.									
Verschuldigde intresten Gemeensch. &	40 0 7 45.34.02	e	43	83	83	83	83	83	83
& Gewesten - Waals Gew. - Intérêts dus		o	43	83	83	83	83	83	83
aux Communautés et Régions Rég. Wall.									
Verschuldigde intresten Gemeensch. &	40 0 7 45.35.02	e	13	163	163	163	163	163	163
& Gewesten - Bru Gew. - Intérêts dus		o	13	163	163	163	163	163	163
aux Communautés et Régions Rég. Brux.									
Bezold. Schoonmaaksters	40 1 1 11.00.04	e	14.794	16.701	13.295	13.018	12.741	12.463	12.186
Rémun. nettoyeuses		o	14.794	16.701	13.295	13.018	12.741	12.463	12.186
Totale - Totaux	Totale - Totaux	e	467.218	506.253	474.078	470.219	459.727	449.430	439.093
Totale - Totaux	Totale - Totaux	o	490.979	517.350	482.689	476.544	465.869	455.387	444.886

B.A. 40.01.03.10.01. - Betaling van de bedragen verschuldigd aan de controle-organen van de Staat bij en voor rekening van de instellingen van openbaar nut.

Op deze basisallocatie worden de bezoldigingen en de terugbetaling van de kosten van de controle-organen van de Staat bij de instellingen van openbaar nut aangerekend. Overeenkomstig artikel 14 van de wet van 16 maart 1954 zijn de betrokken instellingen er toe gehouden de kosten van deze controle-organen aan de Staat terug te betalen. Deze terugbetalingen worden aangerekend op artikel 08.10.04 van de Rijksmiddelenbegroting.

Het betreft controle-opdrachten die door ambtenaren en revisoren worden uitgeoefend in de betrokken instellingen. Het bedrag van 294.000 EUR stemt overeen met de ontvangstvooruitzichten voor 2015.

Opgesplitst gaat het over een bedrag van :

- 125.000 EUR - vergoedingen voor de regeringscommissarissen betaald door de CDVU
- 3.100 EUR - werkzaamheden revisor bij het Zilverfonds,
- 14.600 EUR - werkzaamheden Participatiefonds
- 151.300 EUR - geraamde kostprijs nieuwe markt revisoren Delcredere dienst

B.A. 40.02.11.40.05. - Allerhande uitgaven voor maatschappelijk dienstbetoon, andere dan aankoop van vermogensgoederen, ten voordele van de personeelsleden in dienstactiviteit, ter beschikking gesteld of gepensioneerd, alsook voor weduwen die een overlevingspensioen genieten en voor familieleden van voormelde personeelsleden.

Het bedrag van 1.114.000 EUR dekt volgende activiteiten:

A. Tussenkost ten gunste van culturele, sportieve- of ontspanningsactiviteiten van de personeelsleden en van de dienst voor juridische en sociale inlichtingen:

De bevordering van culturele, sportieve en ontspanningsactiviteiten onder de personeelsleden is één van de opdrachten van de Sociale Dienst in uitvoering van het K.B. van 10 februari 1955 en het M.B. van 11 februari 1955.

A.B. 40.01.03.10.01. - Paiement des montants dus aux organes de contrôle de l'Etat auprès et pour le compte des organismes d'intérêt public.

Les rémunérations et les remboursements des frais des organes de contrôle de l'Etat auprès des organismes d'intérêt public sont imputés sur cette allocation de base (commissaires du gouvernement et délégués nommés par ou sur proposition du Ministre des Finances par A.M. ou A.R.). Conformément à l'article 14 de la loi du 16 mars 1954, les organismes concernés sont tenus de rembourser à l'Etat les frais de ce contrôle. Ces remboursements sont imputés sur l'article 08.10.04 du budget des Voies et Moyens.

Il s'agit des missions de contrôle effectuées par des fonctionnaires et des réviseurs, dans les institutions. Le montant de 294.000 EUR correspond aux perspectives de prévisions pour 2015.

Il s'agit d'un montant de :

- 125.000 EUR - indemnités pour les commissaires du gouvernement payés par le SCDF
- 3.100 EUR - travaux du réviseur auprès du Fonds de vieillissement,
- 14.600 EUR - activités au sein du Fonds de participation
- 151.300 EUR - coût estimé du nouveau marché relatif aux réviseurs auprès du Ducroire

A.B. 40.02.11.40.05.- Dépenses diverses du service social, autres que les achats de biens patrimoniaux, en faveur des membres du personnel en activité de service, en disponibilité ou pensionnés, de même qu'au bénéfice des veuves disposant d'une pension de survie et des membres de la famille du personnel précité.

Le montant de 1.114.000 EUR couvre les activités suivantes :

A. Intervention en faveur d'activités culturelles, sportives et récréatives des membres du personnel et du service de renseignements juridiques et sociaux :

L'encouragement des activités culturelles, sportives et d'agrément au sein du personnel est une des missions du Service Social en exécution de l'A.R. du 10 février 1955 et de l'A.M. du 11 février 1955 réglant l'organisation et le fonctionnement du Service Social du SPF Finances.

B. Tegemoetkoming in hospitalisatieverzekering

Bijdrage in de kosten van de hospitalisatieverzekering voor ± 13.500 ambtenaren.

*C. Tussenkomst kinderopvang**D. Globaal Welzijnsplan***B.A. 40.02.12.11.04 – Allerhande werkingsuitgaven met betrekking tot de informatica.**

Een vastleggingskrediet van 80.126.000 EUR wordt ingeschreven voor 2015.

Het betreft niet-samendrukbare middelen voor de lopende verbintenissen inzake huur en onderhoud van apparatuur en applicaties, lopende abonnementen en uitgaven voor datatransmissie, evenals vaste kosten voor verbruiksproducten (toners, cassettes...), specifieke vorming voor informaticapersoneelsleden en databekabeling.

Voor 2015 is een vereffeningskrediet ingeschreven van 61.702.000 EUR.

B.A. 40.02.12.11.07. – Uitgaven voor uitzonderlijke aankopen van niet-duurzame goederen en van diensten.

In het kader van het betrekken van nieuwe gebouwen staat de stafdienst logistiek in voor de coördinatie van de eerste inrichtingswerkzaamheden. Dit gebeurt in samenwerking met de Regie der Gebouwen en met de administraties en diensten die de gebouwen zullen betrekken.

Voor 2015 wordt een krediet van 1.245.000 euro ingeschreven. Het betreft o.a. volgende uitgaven:

- verhuis en aanpassingswerken;
- signalisatie;
- beveiligingswerken;
- gevallen van huurschade;
- schutsels;
- het plaatsen van zonnewering;
- installatiekosten telefonie;
- diverse kleine uitgaven.

De geraamde uitgaven hebben betrekking op projecten waarvan men de aanvang in 2015 voorziet, of op kosten die voortvloeien uit in voorgaande jaren ingezette bewegingen van diensten.

Doordat het Departement afhankelijk is van tal van andere diensten, kan de effectieve realisatie gevoelig afwijken van de geplande kalender. Bovendien kennen de verschillende gebouwen een soms sterk

B. Intervention dans l'assurance-hospitalisation

Concerne la couverture de l'assurance-hospitalisation de ± 13.500 fonctionnaires.

*C. Intervention dans la garderie d'enfants**D. Plan global de bien-être***A.B. 40.02.12.11.04 — Dépenses diverses de fonctionnement relatives à l'informatique**

Un crédit d'engagement de 80.126.000 EUR est inscrit pour 2015.

Il s'agit de moyens non compressibles pour les engagements existants de location et d'entretien d'appareillages et d'applications, pour les abonnements existants et les dépenses pour la transmission de données ainsi que pour les frais fixes concernant les produits consommables (par ex. toners, cassettes,...), la formation du personnel informatique et le câblage data.

Pour 2015, un crédit de liquidation de 61.702.000 EUR est inscrit.

A.B. 40.02.12.11.07. – Dépenses pour achats exceptionnels de biens non durables et de services.

Dans le cadre de l'occupation de nouveaux bâtiments, le service d'encadrement Logistique veille à la coordination des activités de premier établissement en collaboration avec la Régie des Bâtiments et les administrations et services qui occuperont les bâtiments.

Pour 2015 un crédit de 1.245.000 EUR est inscrit. Cela concerne notamment :

- déménagements et travaux d'aménagement ;
- signalisation;
- travaux de sécurisation;
- dégâts locatifs;
- cloisonnements;
- placement de protection solaire;
- coûts d'installation téléphonique;
- diverses petites dépenses.

Les dépenses estimées portent sur des projets dont on prévoit la mise en œuvre en 2015 ou sur des frais qui découlent de déplacements de services initiés les précédentes années.

En raison du fait que le Département est dépendant de beaucoup d'autres services, la réalisation effective pourrait s'écarter sensiblement du calendrier. En outre, les divers immeubles connaissent parfois une

uiteenlopende bezetting van diensten behorend tot verschillende administraties.

In het kader van de kanteling schat de Stafdienst P&O dat 20% van het personeel zal veranderen van functie en bijgevolg ook van werkplek. Volgens deze hypothese zal de Stafdienst Logistiek het equivalent van 5.400 personen moeten verhuizen

Voor 2015 betreft het budget een meerjarenpot waarin de Stafdiensten Logistiek (Brussel, Vlaanderen, Wallonië) hun kosten eigen aan deze operatie mogen toewijzen.

Men schat dat alle verhuizen in het kader van de kanteling zullen klaar zijn eind 2016.

Deze begrotingsmiddelen voor uitzonderlijke uitgaven worden gegroepeerd op het programma 40.0 - Beheersorganen. De coördinatie inzake het gebouwenbeleid uit zich zodoende zowel in de conceptie en de planning, als in de beschikking over de daartoe noodzakelijke middelen.

B.A. 40.02.12.11.10 – Vergoeding aan de Post voor verrichtingen van staatsrekenplichtigen

Als bedrag van de vergoeding betaald aan Bpost voor de verrichtingen van de staatsrekenplichtigen voor 2015 wordt voorlopig 31.061.000 EUR ingeschreven. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

B.A. 40.02.12.11.11 – Gerechts - en vervolgingskosten

Een bedrag van 48.906.000 EUR is voorzien om de gerechts- en vervolgingskosten te dekken. Het project voor de behandeling van de gerechts- en vervolgingskosten is op 1 januari 2012 gestart.

Het bedrag van het krediet laat toe om rechtstreeks de gedane kosten in 2015 te betalen.

B.A. 40.02.12.21.48- Betaling gedetacheerd personeel

Het gaat hier om middelen met als doel het betalen van de vergoedingen voor gedetacheerd personeel. Voor 2015 wordt een krediet van 1.037.000 EUR ingeschreven.

occupation hétérogène de services appartenant aux différentes administrations.

Dans le cadre du basculement, le Service d'encadrement P&O estime que 20% du personnel changera de fonction et donc de poste de travail. Partant de cette hypothèse le Service d'encadrement Logistique devra déménager l'équivalent de 5.400 personnes.

Pour 2015, il s'agit d'un pot pluriannuel dans lequel le Service d'encadrement Logistique (Bruxelles, Flandre, Wallonie) pourra puiser pour imputer les frais relatifs à cette opération.

On estime que les déménagements liés au basculement seront terminés fin 2016.

Bien que ces dépenses concernent diverses administrations, les moyens budgétaires pour dépenses exceptionnelles sont regroupés au programme 40.0 – Organes de gestion. La coordination en matière de politique immobilière s'exprime dès lors tant dans la conception et le planning, que dans la disposition des moyens nécessaires en la matière.

A.B. 40.02.12.11.10 – Indemnité à La Poste pour des transactions des comptables de l'Etat

Il s'agit de l'indemnité versée à Bpost pour les transactions effectuées par des comptables de l'Etat. Un montant de 31.061.000 EUR est inscrit provisoirement. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

A.B. 40.02.12.11.11 – Frais de justice et poursuite

Un montant de 48.906.000 EUR est prévu pour couvrir les frais de justice et de poursuite. Le projet de refonte du traitement des frais de justice et de poursuite est entré en production au 01 janvier 2012.

Le montant de ce crédit permet de payer directement des frais qui seront exposés en 2015.

A.B. 40.02.12.21.48 – Paiement personnel détaché

Il s'agit des moyens permettant de couvrir les dépenses relatives aux paiements pour le personnel détaché. Un crédit d'un montant de 1.037.000 EUR est inscrit pour 2015.

B.A. 40.02.74.10.01 – Investeringsuitgaven – voertuigen

Een bedrag van 633.000 EUR is voorzien om voertuigen aan te kopen door toedoen van de dienst "Fleetmanagement".

In 2011 heeft deze dienst een nieuwe aankooppolitiek inzake het beheer van het wagenpark uitgewerkt.

Verschillende criteria worden in rekening gebracht volgens een orde van belangrijkheid: veiligheid, milieuoverwegingen, een vermindering van de werklust.

B.A. 40.02.74.22.01 – Investeringsuitgaven – andere dan voertuigen en informatica.

Een vastleggingskrediet van 1.526.000 EUR wordt ingeschreven, voor volgende uitgaven.

A.B. 40.02.74.10.01 – Dépenses d'investissement – Véhicules.

Un montant de 633.000 EUR est prévu en vue d'acheter des voitures par le biais du service « Fleetmanagement ».

En 2011, ce service a mis en place une nouvelle politique en matière de gestion du parc automobile. Différents critères sont pris en compte selon un ordre d'importance : sécurité, considérations d'ordre environnementales, une diminution de la charge de travail.

A.B. 40.02.74.22.01 – Dépenses d'investissement – autres que celles relatives à l'informatique et à l'achat de véhicules.

Un crédit d'engagement de 1.526.000 EUR est inscrit, pour les dépenses suivantes.

Littera	Objet / Voorwerp
01	Mobilier / Meubilair
02	Machines pondéreuses / Zware machines
03	Appareils de bureau / Kantoorapparatuur
06	Matériel de cuisine / Keukenapparatuur
07	Matériel spécialisé / Gespecialiseerde apparatuur
09	Aménagement centres d'entreprise / investeringsaankopen bedrijfscentra

B.A. 40.02.74.22.04 – Investeringsuitgaven inzake informatica (apparatuur en programmatuur).

Een vastleggingskrediet van 7.403.000 EUR wordt ingeschreven voor 2015.

A.B. 40.02.74.22.04 – Dépenses d'investissement relatives à l'informatique. (appareil et programmation)

Un crédit d'engagement de 7.403.000 EUR est inscrit pour 2015.

B.A. 40.02.12.11.08 – Werkingskosten in het kader van Coperfin**B.A. 40.02.74.22.08 – Investeringsuitgaven in het kader van Coperfin**

Coperfin is de naam van het moderniseringsproject van de FOD Financiën in het kader van de Copernicus-hervorming.

De domeinen waar de FOD Financiën in tussenkomt, raken rechtstreeks alle burgers en ondernemingen van het land. De door het departement opgestarte BPR-operatie om zich opnieuw in vraag te stellen, heeft belangrijke menselijke en financiële inspanningen gevraagd. Om al die redenen, en om de geloofwaardigheid van die operatie in haar geheel te

B.A. 40.02.12.11.08 – Dépenses de fonctionnement dans le cadre de Coperfin**A.B. 40.02.74.22.08 – Dépenses d'investissement dans le cadre de Coperfin**

Coperfin est le nom donné au projet de modernisation du SPF Finances, mené par le personnel du Département assisté de consultants externes dans le cadre de la Réforme Copernic.

Les matières que le SPF Finances gère touchent directement tous les citoyens et les entreprises du pays. L'opération BPR, entreprise par le département pour se remettre en question, a nécessité un important effort humain et financier. Pour toutes ces raisons et pour assurer la crédibilité de l'opération dans son ensemble, le gouvernement se devait

verzekeren, was het nodig dat de regering de nodige middelen toestond voor de uitwerking van het realisatieplan.

De FOD Financiën heeft daarom vanaf 2003 belangrijke budgettaire middelen bekomen, voornamelijk op het vlak van de ICT.

Voor het Coperfinplan worden volgende kredieten ingeschreven:

d'accorder les budgets nécessaires pour la mise en œuvre du plan de réalisation.

Depuis 2003, le SPF Finances a obtenu d'importants moyens budgétaires, principalement dans le domaine de l'ICT.

Les crédits suivants sont inscrits pour les dépenses dans le cadre Coperfin :

Allocation de base / Basisallocatie	Crédit d'engagement / Vastleggingskrediet	Crédit de liquidation / Vereffeningskrediet
40.02.12.11.08	0 EUR	19.760.000 EUR
40.02.74.22.08	0 EUR	390.000 EUR
Total / Totaal	0 EUR	20.150.000 EUR

B.A. 40.02.12.11.09 – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering – werkingskosten

B.A. 40.02.74.22.09. – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering – investeringsuitgaven

Op de begroting van de FOD Financiën werden vanaf 2009 deze 2 basisallocaties gecreëerd, (40.02.12.11.09 en 40.02.74.22.09) met het oog op de vereffening van de uitgaven die werden gegund in het kader van de verbetering van de inning en de invordering.

Hiertoe werd een totaal éénmalig vastleggingskrediet van 28.160k€ ingeschreven in de aangepaste begroting 2009. Dit vastleggingskrediet had tot doel een encours te creëren teneinde de op 1 januari 2009 openstaande verplichtingen te kunnen honoreren in 2009 en de komende jaren. Dit bedrag stemde overeen met het beschikbaar saldo op het speciaal fonds 63.01 A bij de FOD P&O (nu afgeschaft) op 01.01.2009.

Voor 2009 was ten laste van bovenvermelde basisallocaties bij de FOD Financiën 8.939 k€ als vereffeningskrediet ingeschreven. Dit bedrag stemde overeen met het bedrag dat in de initiële begroting 2009 voorzien was als vereffeningskrediet op het speciaal fonds bij de FOD P&O.

Voor de volgende jaren wordt telkens het benodigde vereffeningskrediet ingeschreven in functie van het verloop van de uitvoering van de projecten en tot aflossing van het encours van 28.160.000 EUR.

Voor 2015 wordt een vereffeningskrediet van 800.000 EUR op B.A. 40.02.12.11.09 ingeschreven.

A.B. 40.02.12.11.09. – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – frais de fonctionnement

A.B. 40.02.74.22.09. – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – dépenses d'investissement

Ces deux allocations de base ont été ajoutées à partir de 2009 au budget du SPF Finances (40.02.12.11.09 et 40.02.74.22.09) en vue de liquider les dépenses qui ont été accordées dans le cadre de l'amélioration de la perception et du recouvrement.

A cette fin, un crédit d'engagement unique d'un montant total de 28.160.000 EUR a été inscrit au budget 2009 ajusté. L'objectif de ce crédit d'engagement était de créer un encours afin de pouvoir honorer, en 2009 ainsi que les années suivantes, les obligations contractées au 1er janvier 2009. Ce montant correspondait au solde disponible, au 1er janvier 2009, sur le Fonds spécial 63.01 A (à présent supprimé) auprès du SPF P&O.

Pour 2009, un montant de 8.939.000 EUR était inscrit, à titre de crédit de liquidation, à charge des allocations de base susmentionnées auprès du SPF Finances. Ce montant correspondait au montant prévu dans le budget initial 2009 comme crédit de liquidation sur le Fonds spécial auprès du SPF P&O.

Pour les années suivantes, le crédit de liquidation nécessaire est à chaque fois inscrit en fonction du déroulement de l'exécution des projets et jusqu'à amortissement de l'encours de 28.160.000 EUR.

Pour 2015, un crédit de liquidation de 800.000 EUR est prévu à l'allocation de base 40.02.12.11.09.

B.A. 40.02.12.11.14 – Werkingskosten informatica – Effectisering**B.A. 40.02.74.22.14 – Investeringsuitgaven informatica – Effectisering**

Op deze basisallocatie worden de facturen vereffend van de projecten die in de vorige begrotingsjaren werden vastgelegd op het effectiseringsfonds. Dit effectiseringsfonds is opgeheven in 2013 en omgezet in 2 uitgavenartikelen met enkel vereffeningskredieten. Een vereffeningskrediet van 1.200.000 EUR wordt voorzien voor 2015 op de basisallocatie 18.40.02.12.11.14 en een vereffeningskrediet van 735.000 EUR op de basisallocatie 18.40.02.74.22.14.

B.A. 40.02.74.22.06 – Aankoop van containerscanners en meetpoorten

Van de Douane wordt een efficiënt controlebeleid verwacht, met zo weinig mogelijk beperkingen voor de handel en maximale veiligheids garanties. Fysieke controles, waarbij containers louter handmatig werden geopend zijn te omslachtig. Scanapparatuur is één van de meest efficiënte controlemiddelen waarover de Douane wereldwijd beschikt, als noodzakelijk instrument bij de uitoefening van haar taken, zowel fiscale en niet-fiscale.

De upgrade voor de vaste scanner RO is noodzakelijk voor een aantal redenen. Zo is de levensduur en garantieperiode verstreken en zijn een aantal essentiële onderdelen niet meer verkrijgbaar. Bijgevolg komt niet alleen de continuïteit van de werking van de scaninstallatie in het gedrang maar ook de veiligheid van de operatoren en bezoekers (chauffeurs).

De upgrade voor de vaste scanner LO werd voorzien in het onderhoudscontract (artikel 11) vanaf het 6e jaar van ingebruikname, door de ingebruikname in 2009 zou dit eigenlijk al moeten gebeuren in 2014. Het betreft hier een beperkte upgrade.

De upgrade voor de vaste scanner in Zeebrugge werd voorzien in het onderhoudscontract (art.11) vanaf het 6e jaar van ingebruikname. Deze ingebruikname dateert van 2009.

Voor de scanvans van Zaventem (2 stuks) en Bierset (1 stuk) werd in het verleden geen onderhoudscontract afgesloten. De voertuigen zijn nog in goede staat maar de ingebouwde scaninstallaties vertonen steeds meer pannes, met steeds frequenter wordende dure interventies van buitenlandse firma's aan manuurprijzen als gevolg. Om deze pannes te vermijden is een upgrade noodzakelijk.

A.B. 40.02.12.11.14 – Dépenses de fonctionnement informatique – Titrisation**A.B. 40.02.74.22.14 – Dépenses d'investissement informatique – Titrisation**

Sur cette allocation de base, des factures seront liquidées pour des projets qui ont été engagés dans les précédentes années budgétaires sur le fonds de titrisation. Ce fonds de titrisation est supprimé en 2013. C'est pourquoi ont été créés deux articles budgétaires pour lesquels des crédits de liquidation sont prévus. Un crédit de liquidation de 1.200.000 EUR est prévu pour 2015 sur l'allocation de base 18.40.02.12.11.14 et un crédit de liquidation de 735.000 EUR sur l'allocation de base 18.40.02.74.22.14.

A.B. 40.02.74.22.06 – Achat de scanners à containers et portails

On attend des Douanes une politique de contrôle efficace avec le moins de gêne possible pour le commerce et des garanties de sécurité maximale. Les contrôles physiques durant lesquels les containers sont simplement ouverts à la main sont trop longs. Les scanners sont un des moyens de contrôle les plus efficaces à la disposition des services de Douanes à travers le monde comme instrument pour exercer leurs missions, aussi bien fiscales que non-fiscales.

L'upgrade pour le scanner fixe RO est nécessaire pour plusieurs raisons. Ainsi, il en va de la durée de vie de l'appareil, de la période de garantie fournie et des pièces détachées qui ne sont plus disponibles. Il n'en va pas seulement de la continuité du fonctionnement des installations de scanning mais aussi de la sécurité pour les opérateurs et visiteurs (chauffeurs).

L'upgrade pour le scanner fixe LO a été prévue dans le contrat d'entretien (article 11) à partir de la 6ème année d'utilisation, compte tenu de la mise en service en 2009. Cela aurait déjà dû avoir eu lieu en 2014. Cela porte sur un upgrade limité.

L'upgrade pour le scanner fixe à Zeebrugge a été prévu dans le contrat d'entretien (article 11) à partir de la 6ème année d'utilisation, compte tenu de la mise en service en 2009.

Pour les scanners mobiles de Zaventem (2 unités) et Bierset (1 unité), il n'a pas été prévu dans le passé des contrats d'entretiens. Les camions sont encore en bon état mais les installations de scanning embarqués sont de plus en plus souvent en panne, avec comme conséquence des interventions coûteuses de société étrangères facturée à l'heure.

In de luchthaven van Charleroi is een scanner nodig om te voldoen aan de controles m.b.t. het personenvervoer ter plaatse.

Voor 2015 is geen krediet ingeschreven.

B.A. 40.03.34.41.40 - Allerhande schadevergoedingen aan derden voortvloeiend uit het opnemen door de Staat van zijn verantwoordelijkheid ten overstaan van door zijn organen en door zijn bedienden gepleegde daden, en gerechtskosten terugbetaald aan de tegenpartij

Deze begrotingsmiddelen dekken de uitvoering van arresten en vonnissen waartoe de Belgische Staat wordt veroordeeld.

Deze kredieten zijn momenteel ingeschreven in een provisioneel krediet voorzien op de begroting 03 – FOD Budget en Beheerscontrole.

Op basis van de reële te betalen sommen worden middelen vanuit deze provisie via een K.B. van herverdeling overgeheveld naar de FOD Financiën.

Deze basisallocatie wordt niet meer gebruikt vanaf 2015. Een nieuwe basisallocatie wordt opgericht voor elke derde die de vergoeding ontvangt (ondernemingen – VZW – Gezinnen – ION – Sociale zekerheid).

B.A. 40.03.34.41.41 - Verliezen voortspruitend uit tekorten van de rekenplichtigen van de Staat alsmede uit buitengewone voorvallen

Een krediet van 100.000 EUR wordt voor 2015 ingeschreven. Het bedrag betreft de middelen voor deficitdossiers en is op basis van de actueel gekende uitspraak van het Rekenhof aangerekend.

B.A. 40.03.35.40.41 – Toelagen aan internationale instellingen

Deze begrotingsmiddelen dekken de verplichte bijdragen van België en de facultatieve toelagen aan internationale organismen zoals OESO en IOTA.

Voor 2015 wordt een krediet van 185.000 EUR ingeschreven.

A l'aéroport de Charleroi, un scanner mobile est nécessaire pour accomplir les contrôles sur place en lien avec le transport de personnes.

Aucun crédit n'est prévu pour 2015.

A.B. 40.03.34.41.40 - Indemnités diverses à des tiers découlant de l'engagement de la responsabilité de l'Etat à l'égard d'actes commis par ses organes et ses préposés et les frais de répétibilité

Ces moyens budgétaires couvrent l'exécution des arrêts et des jugements qui condamnent l'Etat belge.

Ces crédits sont prévus dans une provision inscrite à la section 03 - SPF Budget et Contrôle de la gestion.

Sur base des sommes réellement à payer, les moyens nécessaires seront transférés de cette provision vers le SPF Finances via un A.R. de répartition.

Cette allocation de base n'est plus utilisée à partir de 2015. Une nouvelle allocation de base est créée pour chaque tiers recevant l'indemnité (Entreprises – ASBL – Ménages – Organismes d'intérêt public – Sécurité sociale).

A.B. 40.03.34.41.41 – Pertes résultant de déficits des comptes de l'Etat ainsi que d'événements extraordinaires

Un crédit de 100.000 EUR est inscrit pour 2015. Ce montant couvre les déficits pouvant survenir des comptes et est basé sur un arrêt actuel de la Cour des Comptes.

A.B. 40.03.35.40.41 – Subventions aux organismes internationaux

Ces moyens budgétaires couvrent les contributions obligatoires de la Belgique et les subsides facultatifs à des organismes internationaux tels que l'OCDE, et l'IOTA.

Un crédit de 185.000 EUR est inscrit pour 2015.

B.A. 40.04.33.00.01 – Toelagen aan verenigingen van personeelsleden (VZW) voor de werkingsuitgaven in het kader van hun activiteiten

Voor 2015 is een bedrag van 38.000 EUR ingeschreven :

- Bedrijfscentrum van Brussel (Inter Nos) VZW :
31.000 EUR
- Koninklijke Harmonie van Financiën VZW :
7.000 EUR

B.A. 40.04.34.41.45 – Individuele hulp aan personeelsleden

Het bedrag van 80.000 EUR is voorzien voor 2015.

Financiële hulp kan worden verleend aan personeelsleden van Financiën , gepensioneerden, wezen, weduwnaar en weduwen van overleden personeelsleden en partners van het personeelslid en kinderen die onder hetzelfde dak wonen

In het verleden was elke vorm van hulp gebaseerd op een tariefschaal die rekening hield met de samenstelling van het gezin en met het globaal maandelijks inkomen.

Er wordt niet langer gewerkt met tariefschalen. Het uitzonderlijk karakter van de noodsituatie is thans bepalend voor het toekennen van een tussenkomst.

B.A. 40.04.41.30.30 – Dotatie aan de administratieve dienst met boekhoudkundige autonomie Fedorest

Op basis van artikel 73 van de programmawet van 08/06/2008 werd binnen de FOD Financiën vanaf 1/1/2009 een administratieve dienst met boekhoudkundige autonomie (ADBA) 'Fedorest' opgericht. Deze structuur komt tegemoet aan de gewijzigde toestand inzake restauratie, waarbij door een hergroepering van meerdere federale overheidsdiensten in grote gebouwen, deze activiteit de werking van één FOD overschrijdt. Het toepassingsgebied van de ADBA 'Fedorest', dat in de opstartfase beperkt was tot de restauratie in de Financietoren, wordt gekenmerkt door twee potentiële uitbreidingsfasen, gericht op de integratie van de restauratie "FOD Financiën" (a) en de restauratie "federale overheid" (b).

Vanaf 2013 zijn alle restaurants van de FOD Financiën geïntegreerd in de federale cateringstructuur (ADBA) Fedorest.

Voor 2015 is als dotatie aan de ADBA Fedorest een bedrag van 32.128.000 EUR ingeschreven.

A.B. 40.04.33.00.01 – Allocations à des associations d'agents (ASBL) pour les dépenses de fonctionnement dans le cadre de leurs activités

Le montant de 38.000 EUR pour 2015 se décompose comme suit :

- Centre d'entreprise de Bruxelles (Inter Nos) ASBL :
31.000 EUR
- Harmonie Royale des Finances ASBL :
7.000 EUR

A.B. 40.04.34.41.45 - Aide individuelle aux membres du personnel.

Un montant de 80.000 EUR est prévu pour 2015.

Une aide financière peut être accordée aux employés des Finances, les retraités, les orphelins ou les veufs et les veuves des membres décédés et partenaires du personnel et des enfants qui vivent sous le même toit.

Dans le passé, tout type d'assistance a été basé sur une échelle de taux qui tenait compte de la composition de la famille et le revenu mensuel global.

Le système des échelles a cessé d'exister. Désormais, c'est le caractère exceptionnel de la situation d'urgence qui détermine l'attribution d'une intervention.

A.B. 40.04.41.30.30 – Dotation au Service administratif à comptabilité autonome Fedorest

Sur base de l'article 73 de la loi-programme du 08/06/2008, un Service administratif à comptabilité autonome (SACA) Fedorest a été instauré au sein du SPF Finances à partir du 01/01/2009. Cette structure répond à la situation modifiée en matière de restauration, dans la mesure où, du fait du regroupement de plusieurs SPF dans de grands bâtiments, cette activité dépasse le fonctionnement d'un seul SPF. Le champ d'application du SACA Fedorest, qui était dans la première phase limité à la restauration de la Tour des Finances, est caractérisé par 2 phases d'extension potentielle, orientée vers l'intégration de la restauration 'SPF Finances' (a) et celle 'de l'autorité fédérale' (b).

Depuis 2013, tous les restaurants du SPF Finances sont intégrés dans la structure fédérale de catering (SACA) Fedorest.

Pour 2015, une dotation de 32.128.000 EUR est inscrite au budget 18, en faveur du SACA Fedorest.

B.A. 40.04.52.10.01. - Toelagen aan verenigingen van personeelsleden voor het aanleggen van sport- en bedrijfscentra.

Voor 2015 is een bedrag van 48.000 EUR ingeschreven, uitgesplitst als volgt :

- Bedrijfscentrum van Brussel (Inter Nos) VZW : 31.000 EUR
- Koninklijke Harmonie van Financiën VZW : 7.000 EUR

B.A. 40.04.83.00.01 - Sociale actie: leningen aan het rijkspersoneel (de terugbetaling van de leningen wordt aangerekend op de Rijksmiddelenbegroting)

Het toekennen van terugbetaalbare leningen aan het Rijkspersoneel gebeurt ten laste van de basisallocatie 40.04.83.00.01. De terugbetalingen worden als niet-fiscale ontvangst aangerekend op artikel 87.20.01 van de Rijksmiddelenbegroting.

Deze uitgaven worden bedoeld in artikel 2.18.2 van de wettekst van de Algemene Uitgavenbegroting. De behoeften voor 2015 worden geraamd op 100.000 EUR.

B.A. 40.06.21.10.01 – Verrichtingen K.B. 1997 – intresten

Als bedrag voor de verrichtingen uitgevoerd in het kader van het K.B. van 1997 voor 2015 wordt een krediet van 11.200.000 EUR ingeschreven..

B.A. 40.06.21.40.01 – Verwijlntresten wegens te laat betaalde facturen

Voor 2015 wordt een krediet van 200.000 EUR ingeschreven.

B.A. 40.07.45.25.01 – Dotatie voor de overdracht van gewestbelastingen – Vlaamse Gemeenschap

Als een gewest beslist de dienst van een groep van belastingen over te nemen, biedt de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (art. 68ter) aan dit gewest de keuze om het personeel van de betrokken federale administraties al dan niet over te nemen. In een dergelijk geval, bekomt het gewest ieder jaar een dotatie die wordt ingeschreven op de begroting van de FOD Financiën.

Deze dotatie stemt overeen met de kostprijs van de dienst van de groep van gewestelijke belastingen

A.B. 40.04.52.10.01. - Allocations à des associations d'agents pour l'aménagement de centres sportifs et de centres d'entreprise

Le montant de 38.000 EUR pour 2015 se décompose comme suit :

- Centre de rencontres de Bruxelles (Inter Nos) ASBL : 31.000 EUR
- Harmonie Royale des Finances ASBL : 7.000 EUR

A.B. 40.04.83.00.01. – Prêts au personnel de l'Etat (le remboursement des prêts est imputé sur le budget des Voies et Moyens)

L'octroi de cette aide, sous la forme de prêts remboursables, se fait à charge de l'allocation de base 40.04.83.00.01. Les remboursements sont imputés sur l'article 87.20.01 du budget des Voies et Moyens en recettes non fiscales.

Ces dépenses sont visées par l'article 2.18.2 du texte de la loi du Budget général des dépenses. Les besoins pour 2015 sont estimés à 100.000 EUR.

A.B. 40.06.21.10.01 – Opérations A.R. 1997- Intérêts

Ces moyens sont nécessaires aux paiements des transactions effectuées dans le cadre de l'A.R. de 1997. Un montant de 11.200.000 EUR est inscrit pour l'année 2015.

A.B. 40.06.21.40.01 – Intérêts de retard pour factures payées en retard

Un montant de 200.000 EUR est inscrit pour 2015.

A.B. 40.07.45.25.01- Dotation pour le transfert des impôts régionaux – Communauté Flamande

Quand une région décide de reprendre le service d'un groupe d'impôts, la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (article 68ter) lui offre le choix de reprendre ou non le personnel des administrations fédérales concernées. En pareil cas, la région obtient chaque année une dotation inscrite sur le budget du SPF Finances.

Cette dotation correspond au prix de revient du service du groupe d'impôts régionaux repris par la

overgenomen door het gewest, ingeschreven in artikel 3, 2° a) van de wet van 8 maart 2009 tot vaststelling van de totale kostprijs van de dienst van de gewestelijke belastingen, in uitvoering van artikel 68ter van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (gepubliceerd in het Belgische Staatsblad van 20 maart 2009).

Vanaf 01 januari 2011 is de dienst van de belastingen van groep 4 (verkeersbelastingen) door het Vlaams Gewest overgenomen.

Het bedrag voor 2015 van de dotatie bedraagt 14.915.000 EUR. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

B.A. 40.07.45.34.01 -Dotatie voor de overdracht van gewestbelastingen – Waals Gewest

Op 23 december 2008 heeft de Waalse regering haar beslissing meegedeeld om vanaf 1 januari 2010 de dienst van de belastingen van groep 1 (de belasting op de spelen en de weddenschappen, de belasting op de automatische ontspanningstoestellen en de openingsbelasting op de slijterijen van gegiste dranken) over te nemen.

Als een gewest beslist de dienst van een groep van belastingen over te nemen, biedt de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (art. 68ter) aan dit gewest de keuze om het personeel van de betrokken federale administraties al dan niet over te nemen. Het Waalse Gewest heeft daarbij geopteerd voor de overname van het betrokken personeel.

In een dergelijk geval, bekomt het gewest ieder jaar een dotatie die wordt ingeschreven op de begroting van de FOD Financiën.

Deze dotatie stemt overeen met de kostprijs van de dienst van de groep van gewestelijke belastingen overgenomen door het gewest, ingeschreven in artikel 3, 2° a) van de wet van 8 maart 2009 tot vaststelling van de totale kostprijs van de dienst van de gewestelijke belastingen, in uitvoering van artikel 68ter van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (gepubliceerd in het Belgische Staatsblad van 20 maart 2009).

Vanaf 01 januari 2014 wordt de dienst van de belastingen betreffende de verkeersbelastingen, de belasting op de inverkeerstelling en het eurovignet overgedragen aan het Waals Gewest.

Het bedrag voor 2015 van de dotatie bedraagt 9.662.000 EUR. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

région, tel qu'inscrit à l'article 3, 2° a) de la loi du 8 mars 2009 fixant le prix de revient total du service des impôts régionaux, en exécution de l'article 68ter de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (publiée au Moniteur belge du 20 mars 2009).

Depuis le 01 janvier 2011, le service des impôts du groupe 4 (taxes de circulation) est repris par la Région flamande.

Par conséquent, le montant pour 2015 de la dotation à la Communauté flamande s'élève à 14.915.000 EUR. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

A.B. 40.07.45.34.01 – Dotation pour le transfert des impôts régionaux – Région wallonne

Le 23 décembre 2008, le Gouvernement wallon a communiqué sa décision de reprendre le service des impôts du groupe 1 (la taxe sur les jeux et paris, la taxe sur les appareils automatiques de divertissement et la taxe d'ouverture de débits de boissons fermentées), à partir du 1er janvier 2010.

Quand une région décide de reprendre le service d'un groupe d'impôts, la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (article 68ter) lui offre le choix de reprendre ou non le personnel des administrations fédérales concernées. La Région wallonne a opté à cet égard pour la reprise du personnel concerné.

En pareil cas, la région obtient chaque année une dotation inscrite sur le budget du SPF Finances.

Cette dotation correspond au prix de revient du service du groupe d'impôts régionaux repris par la région, tel qu'inscrit à l'article 3, 2° a) de la loi du 8 mars 2009 fixant le prix de revient total du service des impôts régionaux, en exécution de l'article 68ter de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (publiée au Moniteur belge du 20 mars 2009).

Depuis le 01 janvier 2014, le service de l'impôt en matière de taxe de circulation, de taxe de mise en circulation et d'Eurovignette est transféré à la Région wallonne.

Par conséquent, le montant pour 2015 de la dotation s'élève à 9.662.000 EUR. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

B.A. 40.07.45.XX.02. - Door de federale overheid verschuldigde sommen aan de gemeenschappen en gewesten in uitvoering van artikel 54 §1, 3° en §2 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en gewesten

De geraamde interesten te betalen aan de gemeenschappen en gewesten door de federale overheid in 2015 bedragen 814.000 EUR, samengesteld als volgt:

- Franse Gemeenschap : 315.000 EUR
- Vlaamse Gemeenschap : 253.000 EUR
- Waals Gewest : 83.000 EUR
- Brussels Gewest : 163.000 EUR

Organisatie-afdeling 51 – Fiscaliteit

Op centraal niveau bestaan er een aantal ondersteunende diensten.

- Dienst van de Administrateur-generaal
- Cel Beheerscontrole
- Cel Personeelszaken
- Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning

Op operationeel niveau bestaat de Algemene Administratie van de Fiscaliteit uit 3 administraties; Particulieren (P), Kleine en Middelgrote Ondernemingen (KMO) en Grote Ondernemingen (GO).

Administratie Particulieren

Zij heeft als doelgroepen alle loontrekkers, gepensioneerden en bedrijfsleiders. De behandelde materies betreffen uitsluitend de personenbelasting..

Zij zal op het terrein bestaan uit 18 Centra P, 1 Polyvalent Centrum Eupen en 1 Nationaal Centrum Opsporingen.

Administratie KMO

Zij heeft voor doelgroepen alle zelfstandigen, vrije beroepen, rechtspersonen en verenigingen zonder rechtspersoonlijkheid en btw-eenheden die geen grote onderneming zijn. De behandelde materies betreffen vennootschapsbelasting, rechtspersonenbelasting, belasting niet-inwoners NP/VEN, alle voorheffingen (roerende voorheffing, bedrijfsvoorheffing, onroerende voorheffing voor Brussel & Wallonië), speciale taksen, diverse taksen, btw.

Zij zal op het terrein bestaan uit 27 Centra KMO en 1 Centrum Buitenland:

A.B. 40.07.45.XX.02. – Sommes dues par le pouvoir fédéral aux communautés et régions en application de l'article 54 §1, 3° et §2 van de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et régions

Le montant estimé des intérêts à payer en 2015 aux communautés et régions par le pouvoir fédéral s'élève à 814.000 EUR, à répartir comme suit :

- Communauté Française : 315.000 EUR
- Communauté Flamande : 253.000 EUR
- Région Wallonne : 83.000 EUR
- Région Bruxelles : 163.000 EUR

Division organique 51 – Fiscalité

Au niveau central, il existe un certain nombre de services de support.

- Service de l'Administrateur Général
- Cellule de Contrôle de Gestion
- Cellule Affaires du Personnel
- Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC)
- Service Expertise Opérationnelle & Support

Au niveau opérationnel, l'Administration de la Fiscalité est composée de 3 Administrations : Particuliers (P), Petites et Moyennes Entreprises (PME) et Grandes Entreprises (GE).

Administration Particuliers

Elle a pour groupes cibles tous les travailleurs salariés, les pensionnés et gérants d'entreprise. Les matières traitées sont exclusivement l'impôt des personnes physiques.

Elle sera constituée, sur le terrain, de 18 Centres P, 1 Centre Polyvalent Eupen et 1 Centre National des Recherches.

Administration PME

Elle a pour groupes cibles tous les indépendants, professions libérales, personnes morales et associations sans personnalité juridique et les unités TVA qui ne sont pas une grande entreprise. Les matières traitées sont l'impôt des sociétés, l'impôt des personnes morales, l'impôt des non-résidents PP/SOC, tous les précomptes (précompte mobilier, précompte professionnel, précompte immobilier pour Bruxelles et Wallonie), les taxes spéciales, les taxes diverses, la TVA.

Elle sera constituée, sur le terrain, de 27 Centres PME et d'1 Centre Etrangers:

Administratie GO

Zij heeft voor doelgroepen alle grote ondernemingen die beantwoorden aan de criteria, bepaald voor het identificeren van een grote onderneming. De behandelde materies betreffen vennootschapsbelasting, rechtspersonenbelasting, diverse taksen en btw.

Binnen de Administratie GO is het beheer gegroepeerd in het centrum GO te Brussel.

Dit betekent dat in volgende centra GO enkel controleactiviteiten (inclusief geschillen behandeling – Expertise) zullen plaats vinden:

- Centrum GO Antwerpen
- Centrum GO Gent met een gekoppeld Centrum GO te Brugge
- Centrum GO Luik met een gekoppeld Centrum GO te Charleroi
- Centrum GO Leuven
- Centrum GO Brussel
- Centrum Beheer en Gespecialiseerde Controle Brussel

Administration GE

Elle a pour groupes cibles toutes les grandes entreprises qui répondent aux critères définis pour l'identification d'une grande entreprise. Les matières traitées sont l'impôt des sociétés, l'impôt des personnes morales, les taxes diverses et la TVA.

Au sein de l'Administration GE, la gestion est groupée dans le Centre GE à Bruxelles.

Cela signifie que seules les activités de contrôle (y compris traitement du contentieux – Expertise) seront assumées dans les Centres suivants:

- Centre GE Anvers
- Centre GE Gand avec un Centre associé GE Bruges
- Centre GE Liège avec un Centre associé GE Charleroi
- Centre GE Louvain
- Centre GE Bruxelles
- Centre Gestion et Contrôle Spécialisé Bruxelles

ORGANISTIE AFDELING 51/0 - FISCALITEIT DIVISION ORGANIQUE 51/0 - FISCALITE									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers. statutaire	51 0 1 11.00.03	e o	536.829 536.906	545.601 545.601	514.723 514.720	506.244 506.241	495.354 495.352	484.465 484.462	473.375 473.572
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers. non statut.	51 0 1 11.00.04	e o	29.521 29.489	33.206 33.206	29.216 29.216	28.607 28.607	27.997 27.997	27.389 27.389	26.779 26.779
Lopende leveringen - Fournitures courantes	51 0 2 12.11.01	e o	20.914 20.372	15.000 15.512	1.000 1.000	800 800	700 700	500 500	400 400
Vergoedingen Personeel Indemnités Personnel	51 0 2 12.11.99	e o	0 0	0 0	5.200 5.200	5.200 5.200	5.200 5.200	5.200 5.200	5.200 5.200
	Totale - Totaux	e o	587.264 586.767	593.807 594.319	550.139 550.136	540.851 540.848	529.251 529.249	517.554 517.551	505.754 505.951

Organisatie-afdeling 52- Douane en accijnzen

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-generaal
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole
- de Cel Personeelszaken

De Algemene Administratie van de Douane en Accijnzen bestaat op operationeel niveau uit 5 verschillende pijlers.

Division organique 52 – Douanes et accises

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Au niveau opérationnel, l'Administration Générale des Douanes et Accises se compose de 5 piliers.

1. Pijler 'Klantenmanagement en Marketing'
2. Pijler 'Toezicht, Controle en Vaststellingen'
3. Pijler 'Enig Kantoor – Geïntegreerde Verwerking'
4. Pijler 'Onderzoek en Opsporing'
5. Pijler 'Geschillen'

1. Pilier «Gestion des Clients et Marketing»
2. Pilier «Surveillance, Contrôle et Constatations»
3. Pilier «Bureau Unique - Traitement Intégré»
4. Pilier «Enquête et Recherche»
5. Pilier «Contentieux»

ORGANISATIE AFDELING 52/0 - DOUANE EN ACCIJNZEN DIVISION ORGANIQUE 52/0- DOUANES ET ACCISES									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	52 0 1 11.00.03	e o	193.325 193.432	205.511 205.511	182.080 182.079	178.285 178.284	174.489 174.488	170.693 170.692	166.897 166.896
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	52 0 1 11.00.04	e o	9.690 9.682	11.069 11.069	9.618 9.618	9.417 9.417	9.217 9.217	9.016 9.016	8.816 8.816
Bezoldigingen bevestigden - Rémun. pers. mis à disp.	52 0 1 11.00.09	e o	4.149 4.149	4.442 4.442	3.960 3.960	3.877 3.877	3.795 3.795	3.712 3.712	3.630 3.630
Subsidies internat. Instellingen Subsides institutions internationales	52 0 3 35.40.41	e o	1.270 1.271	1.343 1.342	1.114 1.114	1.139 1.139	1.163 1.163	1.185 1.185	1.209 1.209
Totale - Totaux		e o	208.434 208.534	222.365 222.364	196.772 196.771	192.718 192.717	188.664 188.663	184.606 184.605	180.552 180.551

B.A. 52.03.35.40.41 – Toelagen aan internationale instellingen

Deze begrotingsmiddelen dekken de verplichte bijdragen van België in de vergoeding die de Wereld-Douane-Organisatie betaalt in toepassing van de erfpachtovereenkomst m.b.t. de zetel van de WDO in Brussel, wordt voor 2015 een krediet van 1.114.000 EUR voorzien. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

Organisatie-afdeling 53 – Inning en invordering

De Algemene Administratie van de Inning en de Invordering moet een snelle en rechtvaardige inning van de belastingen verzekeren en, op termijn – bij uitbreiding – van alle rechten waarvan de heffing is toevertrouwd aan de FOD Financiën. De Algemene Administratie staat voor de eenvormige en optimale invordering van de belastingen, met als doel de rechtsgelijkheid van alle burgers en ondernemingen die belastingen moeten betalen, te waarborgen.

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-generaal
- de Administrateur Niet-Fiscale invordering
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)

A.B. 52.03.35.40.41 – Subventions aux organismes internationaux

Ces moyens budgétaires couvrent la contribution annuelle de l'Etat belge dans la redevance due par l'Organisation mondiale des Douanes en application de la convention de bail emphytéotique relatif au siège de l'OMD à Bruxelles. Un montant de 1.114.000 EUR est prévu pour 2015. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

Division organique 53 – Perception et recouvrement

L'Administration Générale de la Perception et du Recouvrement doit assurer une perception des impôts rapide et juste et, à terme – par extension – de tous les droits dont la perception est confiée au SPF Finances. L'Administration Générale est chargée du recouvrement uniforme et optimal des impôts, ayant comme objectif de garantir l'égalité juridique de tous les citoyens et entreprises qui doivent payer des impôts.

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- l'administrateur du recouvrement non-fiscal
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);

- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole
- de Business Partner

Op operationeel niveau houden de huidige Gewestelijke Directies (Directe Belastingen – Invordering en Btw – deel Invordering) op te bestaan. Ze worden vervangen door 16 centra:

- 1 Bijzonder Invorderingscentrum (BIC)
- 1 Inningscentrum (IC)
- 14 Regionale Invorderingscentra (RIC).

- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- le Business Partner

Au niveau opérationnel, les Directions Régionales actuelles (Contributions Directes – Recouvrement et TVA – secteur Recouvrement) cessent d'exister.

Elles sont remplacées par 16 Centres :

- 1 Centre Spécial de Recouvrement (CSR)
- 1 Centre de Perception (CP)
- 14 Centres Régionaux de Recouvrement (CRR).

ORGANISATIE AFDELING 53/0 - INNING EN INVORDERING DIVISION ORGANIQUE 53/0 - PERCEPTION ET RECOUVREMENT									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	53 0 1 11.00.03	e o	128.539 128.560	130.941 130.941	124.372 124.372	121.780 121.779	119.187 119.186	116.594 116.593	114.001 114.000
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	53 0 1 11.00.04	e o	10.949 10.907	11.860 11.860	9.712 9.712	9.510 9.510	9.307 9.307	9.105 9.105	8.902 8.902
Voorschotten Alimentatiefonds Avances Fonds alimentaires	53 0 3 53.20.02	e o	22.682 22.641	24.400 24.400	25.580 25.580	35.300 35.300	37.000 37.000	38.700 38.700	40.600 40.600
	Totalen - Totaux	e o	162.170 162.108	167.201 167.201	159.664 159.664	166.590 166.589	165.494 165.493	164.399 164.398	163.503 163.502

B.A. 53.03.53.20.02 – Voorschotten inzake alimentatievorderingen

De Dienst alimentatievorderingen is in oktober 2005 begonnen met het uitbetalen van voorschotten, onder de voorwaarden van de programmawet van 22 december 2003. Dit liet toe om overdracht van de dossiers van bij de OCMW's te regelen zodat er geen onderbreking kwam in de uitbetaling van de voorschotten.

Gerechtigden op een voorschot konden zich vanaf juni 2005 aanmelden bij de dienst.

Sedert 2005 bedroegen de kredieten en de uitgaven als volgt:

A.B. 53.03.53.20.02 – Avances en matière de créances alimentaires

Le Service des créances alimentaires a commencé au mois d'octobre 2005 à payer des avances et ce aux conditions de la loi-programme du 22 décembre 2003. Ceci a permis de régler le transfert des dossiers des CPAS de telle sorte qu'il n'y a pas eu d'interruption dans le paiement des avances.

Les ayants droit à une avance ont pu s'inscrire auprès du Service précité à partir du mois de juin 2005.

Depuis 2005, les crédits et dépenses s'établissent comme suit :

En milliers d'euros / in duizend euros	Crédit / Krediet	Dépenses / Uitgaven
2005	5.000	3.481
2006	15.000	14.216
2007	16.225	14.923
2008	16.225	16.256
2009	17.578	17.523
2010	18.816	18.824
2011	21.616	20.062
2012	21.447	21.419
2013	22.682	22.640
2014	24.400	

De Wet van 12 mei 2014 houdende wijziging van de wet van 21 februari 2003 tot oprichting van een Dienst voor alimentatievorderingen bij de FOD Financiën en tot wijziging van het Gerechtelijk Wetboek, met het oog op een effectieve invordering van onderhoudsschulden, wordt het artikel 4 van de Wet van 21/02/2003 gewijzigd. Volgende elementen zorgen voor een nieuwe berekenmethode:

- verschuiving inkomensgrens
- vermeerdering aantal gerechtigden

Er zal dan ook een groter krediet nodig zijn. Voorlopig wordt voor 2015 een bedrag van 25.580.000 EUR ingeschreven. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

Gender Impact

De Dienst voor alimentatievorderingen streeft twee doelstellingen na, de uitvoering van gerechtelijke uitspraken of notariële akten en armoedebestrijding. Deze komen tot uiting in de kerntaken. Reglementair wordt geen onderscheid gemaakt tussen mannen en vrouwen, maar de besteding van de kredieten in de praktijk duidt op een genderdimensie. 93,4% van de aanvragers van zowel tussenkomsten als voorschotten van de DAVO zijn vrouwen.

Alhoewel de voorschotten worden toegekend in functie van de kinderen en dus bijdragen tot de bestrijding van de kinderarmoede, is de uiteindelijke bestemming de onderhoudsgerechtigde. De tussenkomst van de DAVO heeft dus een impact op de financiële situatie van vrouwen (bestrijding armoede bij vrouwen).

De uitbetaalde voorschotten worden teruggevorderd bij de onderhoudsplichtige die dus in dezelfde verhouding een man is. Diens financiële situatie wordt dus geïmpacteerd.

Organisatie-afdeling 54 – Bijzondere belasting-inspectie

De Algemene Administratie van de Bijzondere belastinginspectie wordt belast met de gestructureerde strijd tegen de fraude voor alle belastingen waarvan de vestiging, de inning en de invordering zijn toevertrouwd aan de FOD Financiën.

De organisatiestructuur van de Algemene Administratie van de Bijzondere belastinginspectie bestaat op centraal niveau uit 5 diensten, en op operationeel niveau uit 5 verschillende geografisch georganiseerde directies.

Op centraal niveau vinden we 5 ondersteunende diensten terug :

- Dienst van de Administrateur-generaal
- Cel Beheerscontrole

La Loi du 12 mai 2014 modifiant la loi du 21 février 2003 créant un Service des créances alimentaires au sein du SPF Finances et le Code judiciaire, en vue d'assurer le recouvrement effectif des créances alimentaires, a modifié l'article 4 de la loi du 21 février 2003.

Les éléments suivants visent à une nouvelle méthode de calcul :

- déplacements des plafonds de revenus
 - augmentation du nombre de poursuite judiciaire
- Provisoirement il est prévu pour 2015 un crédit de 25.580.000 EUR. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

Impact Gender

Le service des créances alimentaires poursuit deux objectifs à savoir l'exécution des jugements ou des actes judiciaires et la réduction de la pauvreté. Cela se manifeste dans les tâches effectuées. Réglementairement, aucune distinction n'est faite entre hommes et femmes, mais l'utilisation des crédits dans la pratique indique une dimension de genre. 93,4% des demandeurs tant d'interventions que des avances du SECAL sont des femmes.

Bien que des avances sont accordées en fonction des enfants et donc contribuent à la lutte contre la pauvreté des enfants, le destinataire final est l'ayant-droit. L'intervention du SECAL a donc un impact sur la situation financière des femmes (lutte contre la pauvreté chez les femmes).

Les avances payées sont recouvrés auprès du débiteur qui par conséquent est, dans la même proportion, un homme. Sa situation financière est alors impactée.

Division organique 54 – Inspection Spéciale des impôts

L'Administration Générale de l'Inspection Spéciale des impôts est chargée de la lutte structurée contre la fraude en ce qui concerne tous les impôts dont l'établissement, la perception et le recouvrement sont confiés au SPF Finances.

La structure organisationnelle de l'Administration Générale de l'Inspection Spéciale des impôts constituée de 5 services au niveau central et de 5 directions distinctes organisées du point de vue géographique au niveau opérationnel.

Au niveau central, il y a 5 services de support :

- Service de l'Administrateur Général
- Cellule de Contrôle de Gestion

- Cel Personeelszaken
- Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning

De operationele diensten zullen geografisch als volgt worden ingepland:

- Gewestelijke Directie Antwerpen (met een antenne in Hasselt)
- Gewestelijke Directie Brussel
- Gewestelijke Directie Gent (met een antenne in Brugge)
- Gewestelijke Directie Namen (met antennes in Charleroi, Luik en Bergen)

Mits de inzameling en toetsing van alle relevante fraudesignalen moet de administratie komen tot een vluggere en betere selectie van de te controleren fraudezaken. Essentieel hierbij is een accurate, en bij voorkeur proactieve, risicoanalyse.

De operationele aanpak van de geselecteerde zaken (Afdeling Operaties) zal worden gekenmerkt door de samenstelling, al naargelang van de omstandigheden, van polyvalente teams (directe belastingen, btw, douane, ICT ...) en zal nog meer de nadruk leggen op noties als zaakbenadering, analyses en kenniscreatie.

- Cellule Affaires du Personnel
- Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC)
- Service Expertise Opérationnelle & Support

Les services opérationnels seront géographiquement implantés comme suit :

- la Direction Régionale Anvers (avec une antenne à Hasselt)
- la Direction Régionale Bruxelles
- la Direction Régionale Gand (avec une antenne à Bruges)
- la Direction Régionale Namur (avec des antennes à Charleroi, Liège et Mons)

L'administration doit parvenir à une sélection plus rapide et meilleure des affaires de fraude à contrôler, au moyen de la collecte et du contrôle de tous les signaux de fraude pertinents. A cet effet, il est essentiel de disposer d'une analyse des risques précise et de préférence, proactive.

L'approche opérationnelle des affaires sélectionnées (Division Opérations) sera caractérisée par la constitution, en fonction des circonstances, d'équipes polyvalentes (contributions directes, TVA, douane, ICT, ...) et mettra encore davantage l'accent sur des notions comme l'approche des affaires, les analyses et la création de connaissances.

ORGANISATIE AFDELING 54/0- BIJZONDERE BELASTINGINSPECTIE DIVISION ORGANIQUE 54/0 - INSPECTION SPECIALE DES IMPOTS									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	54 0 1 11.00.03	e o	36.516 36.524	31.624 31.624	36.397 36.397	35.638 35.638	34.879 34.879	34.121 34.121	33.362 33.362
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	54 0 1 11.00.04	e o	168 165	198 198	377 377	369 369	361 361	353 353	346 346
Totalen - Totaux		e o	36.684 36.689	31.822 31.822	36.774 36.774	36.007 36.007	35.240 35.240	34.474 34.474	33.708 33.708

Organisatie-afdeling 61 – Administratie der Thesaurie

Bestaansmiddelenprogramma 61/0

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-generaal
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole
- de Cel Personeelszaken

Division organique 61 – Administration de la Trésorerie

Programme de subsistance 61/0

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Een aantal diensten met een specifieke juridische vorm hangen af van de Administrateur-generaal en worden daarom qua aansturing in de Dienst van de Administrateur-generaal geplaatst. Het gaat om de Koninklijke Munt van België (staatsbedrijf), het Muntfonds (dienst met afzonderlijk beheer) en het Zilverfonds (parastatale).

Op operationeel niveau bestaan er volgende administraties:

1. Administratie Internationale en Europese Financiële Aangelegenheden (IEFA):

De opdracht van de Administratie Internationale en Europese Financiële Aangelegenheden vertaalt zich in een uitgebreid takenpakket.

Deze taken situeren zich hoofdzakelijk op het vlak van beleidsvoorbereiding, implementatie en belangenbehartiging en zijn geconcentreerd rond een aantal grote processen.

2. Administratie van de Betalingen (BET):

De administratie van de Betalingen heeft verschillende sectoren, met elk een eigen doelgroep.

- De Centrale Dienst der Vaste Uitgaven-Wedden, betaalt de bezoldigingen, vergoedingen, toelagen en premies aan ambtenaren van de FOD's en POD's en aan personeelsleden van bepaalde Parastatalen en Instellingen van Openbaar Nut.

Deze Administratie gaat op 01.01.2015 over naar de FOD P&O.

3. Administratie Financiering van de staat en Financiële Markten (FSFM)

Tot de Administratie van de Financiering van de Staat en van de Financiële Markten behoren de volgende afdelingen:

- Het Agentschap van de Schuld staat in voor het operationeel beheer van de federale staatsschuld en voor de financiële dienst ervan.

Het schuldbeheer heeft tot doel de kostprijs voor de financiering van de staat tot een minimum te beperken en dit in het kader van een rationeel beheer van de marktrisico's en de operationele risico's. Hierbij moet rekening worden gehouden met de algemene doelstellingen die gesteld worden inzake begroting en monetair beleid.

- De Ondersteunende Dienst van de Schuld (ODS) voert tal van opdrachten uit die ondergebracht worden in een 5-tal teams:

1. Thesaurievoorzichten: heeft als taak het opmaken van de thesaurievoorzichten op dagelijkse, maandelijkse en driemaandelijkse basis en het opmaken van de maandelijkse schatkisttoestand

Un certain nombre de services à la forme juridique spécifique dépendent de l'Administrateur général et sont placés dans le Service de l'Administrateur Général au niveau du pilotage.

Il s'agit de la Monnaie Royale de Belgique (entreprise d'Etat), le Fonds Monétaire (service à gestion distincte) et le Fonds de Vieillesse (parastatal).

Au niveau opérationnel, il y a les administrations suivantes:

1. Administration des Questions Financières Internationales et Européennes (QFIE)

La mission de l'Administration QFIE relative aux différents aspects financiers pour lesquels elle est compétente, se compose d'un large éventail de tâches.

Ces tâches se situent principalement au niveau de la préparation stratégique, de l'implémentation et de la défense des intérêts et sont concentrées autour d'un certain nombre de grands processus.

2. Administration des Paiements (PAI):

L'Administration des Paiements est composée de différents secteurs ayant chacun leur propre groupement.

- Le Service Central des Dépenses Fixes paie les rémunérations, les indemnités, les allocations et les primes aux fonctionnaires et agents des SPF et des SPP et au personnel de certains Parastataux et certaines Institutions d'Intérêt public.

Cette administration passe au 01.01.2015 au SPF P&O.

3. Administration du Financement de l'État et des Marchés Financiers (FEMF)

L'Administration du Financement de l'État et des Marchés Financiers se compose des divisions suivantes:

- L'Agence de la Dette est responsable de la gestion opérationnelle de la dette de l'état fédéral et du service financier qui y est lié.

La gestion de la dette a pour but de limiter à un minimum le coût du financement de l'État, et ce, dans le cadre d'une gestion rationnelle des risques liés aux marchés et des risques opérationnels. Cette gestion demande de prendre en compte les objectifs généraux fixés en matière de budget et de politique monétaire.

- Le Service du Support de la Dette (SSD) exécute bon nombre de missions, qui, seront réparties dans 5 équipes :

1. Les Prévisions de Trésorerie : a pour tâche d'élaborer les prévisions de trésorerie sur une base journalière, mensuelle et trimestrielle, ainsi que l'élaboration de la situation mensuelle de trésorerie et

en de algemene stand van de Schatkist.

2. Comptabiliteit: heeft als taak het boeken van alle beheersverrichtingen van de federale staatsschuld en het opmaken van de maandelijkse toestand van de schuld.

3. Drukkerij: heeft als taak het drukken van documenten over de federale staatsschuld en de financiële dienst van de lotenleningen.

4. Gewaarborgde schuld: heeft als taak het verstrekken van de staatswaarborg en het controleren van sommige overheidsinstellingen.

5. Grootboek en intrestbonificaties: heeft als taak het beheren van op naam ingeschreven staatsleningen en het verstrekken van intrestbonificaties voor energiebesparende investeringen.

• De afdeling Financiële Markten en Diensten (FMD) levert hoofdzakelijk juridische expertise i.v.m. de wetgeving en de regelgeving betreffende de financiële markten en diensten, de overheidsopdrachten en de openbare instellingen.

la situation générale du Trésor public.

2. La Comptabilité : a pour tâche de consigner toutes les opérations de gestion de la dette de l'État fédéral et d'élaborer la situation mensuelle de la Dette.

3. L'Imprimerie : a pour tâche d'imprimer des documents sur la dette de l'État fédéral et le service financier des emprunts à lots.

4. La Dette Garantie : a pour tâche de fournir une garantie de l'État et de contrôler certains organismes publics.

5. Le Grand Livre et Bonifications d'Intérêt: a pour tâche de gérer les emprunts d'État ayant fait l'objet d'une inscription nominative et de fournir des bonifications d'intérêts pour des investissements économiseurs d'énergie.

• La division Marchés et Services Financiers (MSF) fournit principalement une expertise juridique liée à la législation et à la réglementation relative aux marchés et les services financiers, aux marchés publics et aux organismes publics.

ORGANISATIE-AFDELING 61 - ADMINISTRATIE DER THESAURIE DIVISION ORGANIQUE 61 - ADMINISTRATION DE LA TRESORERIE									
BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 61/0 - PROGRAMME DE SUBSISTANCE 61/0									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	61 0 1 11.00.03	e o	24.333 24.307	24.163 24.163	15.909 15.909	21.420 21.420	20.964 20.964	20.508 20.508	20.052 20.052
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	61 0 1 11.00.04	e o	2.950 2.921	2.961 2.961	2.546 2.546	2.493 2.493	2.440 2.440	2.387 2.387	2.334 2.334
Werkingskosten FPIM - Frais de fctmt SFPI	61 0 2 12.11.05	e o	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Bijstand financieel adviseur - Assistance conseiller financier	61 0 2 12.11.12	e o	3.595 636	2.504 1.321	1.600 2.720	1.560 2.652	1.520 2.584	1.480 2.516	1.440 2.448
Kosten-erelonen bij verteg. in arbitrageproc. Frais-honor. lors représ.procéed. d'arbitrage	61 0 2 12.11.13	e o	114 1.470	951 952	1.174 771	1.410 1.410	1.374 1.374	1.338 1.338	1.302 1.302
Intrestbonificaties groene leningen - Bonifications d'intérêts prêts verts	61 0 3 34.41.02	e o	131.069 70.247	61.209 35.077	0 0	0 24.382	0 19.871	0 16.344	0 13.131
Rente servitudes aéronautiques - Rente dienst luchtvaartdienstbaarheden	61 0 3 34.41.22	e o	6 6	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8
Frais fctmt Fonds de vieillissement - Zilverfonds werkingsuitgaven	61 0 4 41.40.03	e o	206 180	210 210	178 178	175 175	171 171	167 167	163 163
Subvention fonds garantie écoles - Toelage waarborgfonds scholen	61 0 4 41.40.40	e o	1.514 1.011	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000
Belgacap Belgacap	61 0 4 41.70.01	e o	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Rente à la ville de Bruxelles - Rente aan de stad Brussel	61 0 4 43.21.01	e o	7 7	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8
Rente op borgtochten en consignaties - Intérêts cautionnements et consignations	61 0 6 21.10.06	e o	42.400 42.400	42.400 42.400	41.400 41.400	41.400 41.400	41.400 41.400	41.400 41.400	41.400 41.400
Intresten universitaire ziekenhuizen - Intérêts hôpitaux universitaires	61 0 6 21.10.20	e o	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Dotatie Nationale Kas voor Rampenschade Dotation Caisse Nationale des Calamités	61 0 8 61.42.02	e o	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Dekking terugbetaling NBB biljetten - Couverture rembt BNB billets	61 0 8 81.51.14	e o	5.250 5.250	6.200 6.200	4.800 4.800	4.500 4.500	4.300 4.300	4.100 4.100	3.900 3.900
Totale - Totaux		e o	211.444 148.435	142.614 115.300	69.623 70.340	74.974 100.448	74.185 95.120	73.396 90.776	72.607 86.746

B.A. 61.02.12.11.05. – Werkingskosten federale participatie- en Investeringsmaatschappij

De uitgaven zullen worden gerealiseerd op voorwaarde dat :

- Ze betrekking hebben op de gedelegeerde opdrachten
- er duidelijke betalingsmodaliteiten worden vastgelegd (op basis van de ingediende facturen)
- er voor de betaling een controle komt van de administratieve van de overgemaakte facturen. In dit kader zal een protocolakkoord worden afgesloten over de aard van de uitgaven die mogen worden ingediend (met eventueel de vastlegging van een plafond).

A.B. 61.02.12.11.05. – Frais de fonctionnement de la Société Fédérale de Participation et d'Investissement

Les dépenses seront réalisées sous certaines conditions :

- Ils doivent avoir une relation avec les missions déléguées
- Les modalités de paiement doivent être clairement établies (sur base des factures introduites)
- Un contrôle administratif doit exister pour les factures établies pour le paiement. Dans ce cadre, un protocole d'accord sera conclu sur la nature des dépenses pouvant être introduites (éventuellement en fixant un plafond).

De tussenkomsten van de Federale Staat om de financiële instellingen in moeilijkheden te helpen vereiste de bijstand en het advies van juridische of financiële experts. Deze hebben voor het grootste gedeelte gehandeld op vraag van de FPIM in het kader van diens gedelegeerde opdracht. Zo werden de meeste facturen dienaangaande aan de FPIM overgemaakt en ook door de FPIM betaald. In uitvoering van de wet van 2 april 1962 met betrekking tot de FPIM heeft de Staat de verplichting deze kosten ten laste te nemen.

Aangezien in het verleden hiervoor geen kredieten werden voorzien werden de uitgaven ten laste genomen van de rekening courant van de Staat bij de FPIM, omdat er, in tegenstelling tot wat de wet voorschrijft, nog geen prefinanciering vanuit de overheid had plaatsgevonden.

Geen krediet is ingeschreven voor 2015.

B.A. 61.02.12.11.12. – Externe bijstand in het kader van de staatswaarborgen

Het betreft de aanduiding van een financieel adviseur belast met het bijstaan van de Staat in het kader van de staatswaarborgen toegekend aan Dexia NV en Dexia Crédit Local NV.

Voor het begrotingsjaar 2015 wordt een vastleggingskrediet voorzien van 1.600.000 EUR en een vereffeningskrediet van 2.720.000 EUR.

B.A. 61.02.12.11.13. – Kosten en erelonen bij vertegenwoordiging in arbitrageprocedures

Het betreft de kosten en erelonen bij vertegenwoordiging in arbitrageprocedures.

Voor het begrotingsjaar 2015 wordt een vastleggingskrediet voorzien van 1.174.000 EUR en een vereffeningskrediet van 771.000 EUR.

B.A. 61.03.34.41.02. - Interestbonificaties voor groene leningen afgesloten door de gezinnen

Wettelijke basis

Koninklijk besluit van 12 juli 2009 betreffende de interestbonificatie voor leningovereenkomsten bestemd voor de financiering van energiebesparende uitgaven (toepassing van artikel 2 van de economische herstelwet van 27 maart 2009).

De federale overheid verleent een aantal voordelen voor leningen afgesloten door natuurlijke personen

Les interventions du gouvernement fédéral pour aider les institutions financières en difficulté nécessitent l'assistance et les conseils d'experts juridiques ou financiers. Ces derniers agissent, dans la plupart des cas, à la demande de la SFPI dans le cadre de sa mission. Ainsi, la plupart des factures y relatives sont transmises à la SFPI et payées par la SFPI. En application de la loi du 2 Avril 1962 relative à la SFPI, l'Etat a l'obligation de prendre en charge ces coûts.

Aucun crédit ne fut prévu dans le passé. Cependant, les dépenses ont été imputées sur le compte courant de l'Etat auprès de la SFPI, parce que, contrairement à ce qu'exige la loi, aucun préfinancement du gouvernement n'avait eu lieu.

Pour l'année budgétaire 2015, aucun crédit n'a été prévu.

A.B. 61.02.12.11.12. – Assistance externe dans le cadre des garanties de l'Etat

Il s'agit de la désignation d'un conseiller financier chargé d'aider l'Etat dans le cadre des garanties de l'Etat octroyées à SA Dexia et à SA Dexia Crédit Local.

Pour l'année budgétaire 2015, un crédit d'engagement de 1.600.000 EUR et un crédit de liquidation de 2.720.000 EUR sont prévus.

A.B. 61.02.12.11.13. – Frais et honoraires lors de la représentation dans des procédures d'arbitrage

Il s'agit des frais et honoraires lors de la représentation dans des procédures d'arbitrage.

Pour l'année budgétaire 2015, un crédit d'engagement de 1.174.000 EUR et un crédit de liquidation de 771.000 EUR sont prévus.

A.B. 61.03.34.41.02. - Bonifications d'intérêt pour prêts verts

Base légale

Arrêté Royal du 12 Juillet 2009 relatif à la bonification d'intérêt pour les contrats de prêt destinés à financer des dépenses faites en vue d'économiser l'énergie (application de l'article 2 de la loi de relance économique du 27 mars 2009).

L'autorité fédérale accorde un certain nombre d'avantages pour les crédits conclus par des

tussen 1 januari 2009 en 31 december 2011 die uitsluitend dienen om energiebesparende uitgaven te financieren.

De federale overheid neemt de interest ten belope van 1,5 % van deze leningen ten laste. Het ontleend bedrag moet minstens 1.250 EUR zijn en mag hoogstens 15.000 EUR bedragen. Deze grenzen gelden per kalenderjaar, per woning, per kredietnemer.

De interestbonificatie wordt berekend voor de looptijd van één jaar, de eerste keer op het kapitaal van de lening (eerste aanvraag), vervolgens op het saldo dat verschuldigd blijft op de verjaardag van de eerste ter beschikkingstelling van de gelden (tweede aanvragen).

De interestbonificatie wordt door de bevoegde dienst aan de kredietgever gestort binnen zes maanden na de ontvangst van de volledige aanvraag voor de eerste aanvraag.

De interestbonificatie wordt door de bevoegde dienst aan de kredietgever gestort binnen de maand voor de tweede aanvragen.

De ramingen worden gerelateerd aan de ontvangst van de dossiers en zijn gebaseerd op de werkelijk uitgevoerde betalingen gedurende de vorige jaren. De maatregel liep ten einde op 31.12.2011 en werd niet verlengd.

Geen krediet is ingeschreven voor 2015. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

B.A. 61.03.34.41.22 – Rente dienst luchtvaartdienstbaarheden

Wettelijke basis:

- De wet van 23 juni 1930 betreffende het inrichten van een aan luchtvaartdienstbaarheden onderworpen veiligheidsgordel rondom de door één of meerdere escadrilles van het leger gebruikte luchtvaartterreinen.
- Het KB van 15 november 1939 betreffende de verlening van de vergoeding en wegens luchtvaartdienstbaarheden.
- Het KB van 14 maart 1984 betreffende de commissie voor de luchtvaartdienstbaarheden.

De eigenaars van met luchtvaartdienstbaarheden bezwaarde onroerende goederen konden een aanvraag tot vergoeding indienen bij een commissie samengesteld uit ambtenaren van landsverdediging, verkeerswezen en financiën voor de hinder die ze

personnes physiques entre le 1er janvier 2009 et le 31 décembre 2011 et qui sont exclusivement destinés à financer des travaux générateurs d'économies d'énergie.

L'autorité fédérale prend en charge les intérêts de ces prêts à concurrence de 1,5% (bonification d'intérêts). Le montant emprunté doit être de 1.250 EUR minimum et 15.000 EUR maximum. Ces montants s'entendent par année calendrier, par habitation et par emprunteur.

La bonification d'intérêt est calculé la première fois pour une période d'un an, sur le capital de l'emprunt (première tranche), ensuite sur le solde dû après la date d'anniversaire de la première mise à disposition de fonds (deuxième tranche).

La bonification d'intérêt est versée par l'autorité compétente au prêteur dans les six mois de la réception de la demande complète de la première tranche.

La bonification d'intérêt est versée par l'autorité compétente au prêteur dans le mois pour la deuxième tranche.

Les estimations sont liées à la réception des dossiers et sont basées sur les paiements réellement effectués durant les précédentes années. La mesure a pris fin au 31.12.2011 et ne fut pas prolongée.

Pour l'année budgétaire 2015, aucun crédit n'a été prévu. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

A.B. 61.03.34.41.22. – Rente servitudes aéronautiques

Bases légales :

- Loi du 23 Juin 1930 concernant la création autour des aérodromes utilisés par une ou des escadrilles de l'armée, d'une zone de sécurité frappée de servitudes aéronautiques.
- Arrêté royal du 15 novembre 1939 relatif à l'octroi de l'indemnité suite aux servitudes aéronautiques
- Arrêté royal du 14 mars 1984 relatif à la commission des servitudes aéronautiques.

Les propriétaires de biens immobiliers grevés d'une servitude pouvaient introduire une demande d'indemnité auprès de la commission composée de représentants de la défense nationale, des communications et des finances pour le désagrément

ondervinden van de nabijheid van militaire luchtvaartterreinen (minderwaarde op hun eigendom, veiligheidsrisico e.d.).

Ten belope van de toegekende vergoeding kregen de rechthebbenden een certificaat aan toonder dat jaarlijks recht geeft op een rente. Later werden deze certificaten aan toonder omgezet in inschrijvingen op naam.

Het vastgestelde bedrag van de vergoeding blijft onveranderd (232.349,53 euro) maar het jaarlijks door de Thesaurie te storten bedrag aan elke rechthebbende is afhankelijk van de toe te passen wettelijke rentevoet.

Begin 2014 werd de wettelijke rentevoet vastgesteld op 2,75 % waardoor de raming op $232.349,53 \times 2,75\% = 6.389,61$ EUR komt voor 2014.

Voor 2015 wordt een krediet van 8.000 EUR ingeschreven.

B.A. 61.04.41.40.03 – Werkingsuitgaven Zilverfonds

Wettelijke basis:

- de Wet van 5 september 2001 tot voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds (art. 33 en 34).

- de Overeenkomst van 21 maart 2002 tussen het Zilverfonds en de Minister van Financiën met betrekking tot de modaliteiten van de stortingen tot dekking van de werkingskosten die ten laste zijn van de uitgavenbegroting.

Het betreft de werkingskosten van het Zilverfonds (parastatale B) die ten laste genomen worden van de algemene uitgavenbegroting. Het krediet is gebaseerd op de raming van de werkingskosten in de begroting van het Zilverfonds.

De effectieve werkingskosten betreffen doorgaans voor meer dan 95 % de terugstorting in de Schatkist van de wedden en de vergoedingen van de personeelsleden van de Thesaurie die door de Minister van Financiën ter beschikking van het Zilverfonds gesteld werden. De andere werkingskosten betreffen voornamelijk de aankoop van kantoorbenodigdheden, de drukkosten van het jaarverslag, de vergoeding van de bedrijfsrevisor en van de regeringscommissaris en de zitpenningen van de leden van de raad van bestuur.

Voor 2015 wordt een krediet van 178.000 EUR ingeschreven.

causé par la proximité des aérodrômes militaires (entre autres, moins-value sur leur propriété, le risque de sécurité, etc.)

Les bénéficiaires reçoivent un certificat au porteur donnant droit à une rente annuelle équivalente à l'indemnité accordée. Par la suite, ces certificats au porteur sont enregistrés à leur nom.

Le montant fixé de l'indemnité reste inchangé (232.349,53 euros). Cependant, le montant à verser par la Trésorerie annuellement à chaque bénéficiaire est tributaire du taux légal à appliquer.

Début 2014, le taux d'intérêt légal fut fixé à 2.75%, ainsi l'estimation pour 2014 s'élevait à $232.349,54 \times 2,75\% = 6.389,61$ EUR.

Pour 2015, un crédit de 8.000 EUR est inscrit.

A.B. 61.04.41.40.03. – Frais de fonctionnement pour le fonds de Vieillessement

Bases légales :

- La Loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement (art. 33 et 34).

- La Convention du 21 mars 2002 entre le Fonds de vieillissement et le Ministre des Finances concernant les modalités des versements pour couvrir les frais de fonctionnement qui sont à charge du budget des dépenses.

Il s'agit de frais de fonctionnement du Fonds de vieillissement (parastatal B) qui sont imputés au budget général des dépenses. Le crédit est basé sur une estimation des frais de fonctionnement dans le budget du Fonds de Vieillessement.

Les frais de fonctionnement concernent, généralement pour plus de 95%, des remboursements à la Trésorerie des salaires et indemnités du personnel de la Trésorerie mis à la disposition par le Ministre des Finances du Fonds de vieillissement. Les autres frais de fonctionnement concernent principalement l'achat de fournitures de bureau, les coûts d'impression du rapport annuel, la rémunération du réviseur d'entreprise et du commissaire du gouvernement et de la présence des membres du conseil d'administration.

Pour 2015, il est tenu compte d'un crédit de 178.000 EUR.

B.A. 61.04.41.40.40 – Toelage waarborgfonds schoolgebouwen

Wettelijke basis:

- De wet van 29 mei 1959, gewijzigd door de wetten van 11 juli 1973, 17 januari 1974, 1 augustus 1985 en het koninklijk besluit van 10 september 1986 en 8 augustus 1997, tot wijziging van sommige bepalingen van de onderwijswetgeving.
- Artikel 73 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten.
- Het samenwerkingsakkoord van 7 augustus 1989 (B.S. 5 oktober 1989) tussen de Staat, de Vlaamse Gemeenschap en de Franse Gemeenschap, m.b.t. het administratieve beheer van de lasten uit het verleden inzake onderwijs
- Artikel 1, 2°, van het K.B. van 27 december 2007 tot vaststelling van bepaalde ministeriële bevoegdheden.

De inrichtende machten van het gesubsidieerd onderwijs (zowel het vrij als het officieel) hebben destijds leningen aangegaan – gewaarborgd door het Nationaal Waarborgfonds voor Schoolgebouwen (hierna “het Waarborgfonds”) – met het oog op de financiering van de aankoop, bouw, renovatie-, moderniserings- en uitbreidingswerken, alsook de eerste uitrusting van gebouwen bestemd voor de gesubsidieerde onderwijsinrichtingen, de (toenmalige) psycho-medisch-sociale centra of de internaten, en verlenen voor die leningen een rentetoeelage.

De taak van het Waarborgfonds was tweeledig:

- het waarborgen van de terugbetaling van kapitaal, intresten en bijhorende onkosten verbonden aan de leningen aangegaan door de scholen bij door de Koning erkende financiële instellingen;
- de toekenning van een rentetoeelage, ten belope van het verschil tussen 1,25% en de rentevoet van de leningen – indien die hoger is dan 1,25%; de toelage wordt rechtstreeks aan de financiële instelling betaald

Na de communautarisering van het onderwijs per 1 januari 1989 is de federale overheid bevoegd gebleven voor de op dat ogenblik uitstaande verbintenissen met waarborg van het Waarborgfonds. Het betreft taken met betrekking tot de bevoegdheden die sinds 10 mei 2002 zijn toegewezen aan de Minister van Financiën.

Het administratief beheer van de federale dossiers wordt overeenkomstig het samenwerkingsakkoord van 5 oktober 1989 uitgeoefend door - thans - de diensten van de Vlaamse Gemeenschap (AGIO) en van de Franse Gemeenschap (SGIPrS). Zij maken een raming en bezorgen die aan de Thesaurie.

De raming gebeurt voor de bedragen van de te

A.B. 61.04.41.40.40. – Subvention pour le fonds de garantie pour les bâtiments scolaires

Bases légales :

- La loi du 29 mai 1959, modifiée par les lois du 11 juillet 1973, du 17 janvier 1974, du 1^{er} août 1985 et l'arrêté royal du 10 septembre 1986 et du 8 août 1997, modifiant certaines dispositions de la législation sur l'enseignement.
- Article 73 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions.
- Accord de coopération du 7 août 1989 (M.B. 5 octobre 1989) entre l'Etat, la Communauté flamande et la Communauté Française, sur la gestion administrative des charges du passé en matière d'enseignement.
- Article 1, 2° de l' A.R. du 27 décembre 2007 fixant certaines attributions ministérielles.

Les organes directeurs de l'enseignement subventionné (tant le libre que l'officiel) ont à l'époque contracté des emprunts, garantis par le Fonds national de garantie pour les bâtiments scolaires, en vue de financer l'achat, la construction, les travaux de rénovation, de modernisation et d'extension ainsi que les frais de première installation des bâtiments destinés aux établissements d'enseignement subventionnés, au centre psycho-médico-social (à l'origine) ou aux internats ; procurant ainsi pour ces prêts une subvention en intérêts.

La mission du fonds de garantie était double:

- garantir le remboursement du capital, intérêts et coûts liés aux emprunts conclus par les écoles auprès d'institutions de crédits agréées;
- attribuer une subvention en intérêt équivalente à la différence entre le taux d'intérêt de l'emprunt – si celui-ci est plus haut que 1,25% - et 1.25%, qui est payée directement à l'institution de crédit.

Après la communautarisation de l'enseignement au 1 janvier 1989, l'autorité fédérale est restée responsable des engagements contractés avec la garantie du fonds de garantie. Ces tâches sont depuis le 10 mai 2002 de la compétence du Ministre des Finances.

La gestion administrative des dossiers fédéraux est, conformément à l'accord de coopération du 5 octobre 1989, exercée par les services de l'exécutif flamand (AGIO) et l'Exécutif de la Communauté française (SGIPS). Ils établissent les estimations pour le budget et les transmettent à la Trésorerie.

L'estimation porte sur les montants dus des

betalen rentetoelage en de bedragen voor de uitvoering van de waarborg.

De Thesaurie kan de raming niet toetsen aan de gegevens van de leningsdossiers (de Thesaurie beschikt niet over aflossingstabellen op pc, noch over gegevens van de financiële instellingen inzake wanbetalingen van scholen, noch over gegevens inzake werkingstoelagen).

A) Gewaarborgde verbintenissen

Vrij gesubsidieerd onderwijs:

In principe gaat het om leningen met een looptijd van 30 jaar, die zijn gesloten volgens de algemene voorwaarden van het basiscontract van 28 februari 1975 (met het toenmalige Gemeentekrediet van België) of van het basiscontract van 6 mei 1975 (met de toenmalige Belgische Vereniging van Banken).

Het oorspronkelijke stelsel van terugbetaling met constante annuïteiten is vervangen door een stelsel met bevrozing van de kapitaalsaflossing (berekend op basis van de laatste aflossingstabel met constante annuïteiten). De rentevoet, die oorspronkelijk vijfjaarlijkse herzien werd, wordt jaarlijks herzien (Euribor 12 maanden + 0,35%).

Officieel gesubsidieerd onderwijs:

In principe gaat het om leningen met een looptijd van 20 jaar, die zijn gesloten volgens de algemene voorwaarden van het basiscontract van 28 februari 1975 (met het toenmalige Gemeentekrediet van België).

Het oorspronkelijke stelsel van terugbetaling met constante annuïteiten en vijfjaarlijkse renteherziening is behouden gebleven.

B) Ramingen 2015

SGIPrS (Franse Gemeenschap):

Rentetoelage: Bij de raming van de rentetoelage wordt ervan uitgegaan dat 90% van de dossiers betrekking heeft op het vrij onderwijs en 10% op het officieel onderwijs.

SGIPrS heeft nog geen gegevens kunnen mededelen op basis van nieuwe ramingen van de banken, aangezien ze die pas in de loop van de maand mei ontvangen.

Wij ramen de rentetoelage voor 2015 aan de hand van wat in 2013 verschuldigd was. De rentetoelage voor 2015 wordt niet alleen bepaald door de evolutie van de Euribor op 12 maanden in 2014, maar ook door Euribor-rentevoeten op 12 maanden die pas in de eerste helft van 2015 zullen vastgesteld worden. Voor

subventions en intérêts et les montants pour l'exécution de la garantie.

Les montants communiqués ne peuvent pas être contrôlés par la Trésorerie avec les données des dossiers de prêt (la Trésorerie ne dispose ni des tableaux d'amortissement sur le PC, ni des données provenant des institutions de crédit en matière de défaut de paiement des écoles, ni des données sur les subventions pour l'activité).

A) Engagements garantis

Enseignement libre subventionné :

En principe, ce sont des prêts assortis d'une échéance de 30 ans, conclus selon les termes du contrat de base du 28 février 1975 (avec anciennement le Crédit Communal de Belgique) ou du contrat de base du 6 mai 1975 (avec anciennement l'association belge des banques).

Le système initial de remboursement d'annuités constantes avec révision du taux tous les cinq ans a été remplacé par un système de gel de remboursement du capital (calculé sur base du dernier tableau d'amortissement avec des annuités constantes) et avec une révision annuelle du taux EURIBOR 12 mois + 0,35%.

Enseignement officiel subventionné :

En principe, ce sont des prêts assortis d'une échéance de 20 ans, conclus selon les termes du contrat de base du 28 février 1975 (avec anciennement le Crédit Communal de Belgique);

Le système initial de remboursement avec des annuités constantes et une révision du taux tous les cinq ans a été maintenu.

B) Prévisions 2015

SGIPrS (Communauté française)

Subvention-intérêts: Pour les prévisions des dotations en intérêts, il a été tenu compte du fait que 90% des dossiers sont en relation avec l'enseignement libre, et 10 % avec l'enseignement officiel.

Le SGIPrS n'a encore pu communiquer aucune donnée sur base des nouvelles estimations des banques, étant donné qu'il ne les reçoit que dans le courant du mois de mai.

Nous estimons les dotations en intérêts pour 2015 sur base de ce qui était dû en 2013. La dotation en intérêt pour 2015 n'est pas uniquement influencée par l'évolution du Euribor 12 mois en 2014, mais également par les taux Euribor 12 mois qui seront seulement constatés au premier semestre 2015. Pour

2015 gaan wij uit van een Euribor op 12 maanden van 1,00%: Euribor 12 m 0,585% + een marge van 0,40% (omdat de Euribor-rentevoeten thans uitzonderlijk laag zijn). Deze is te verhogen met een spread van 0,35 % wat de rentevoet op 1,35% brengt wat betekent dat de rentetoelage 0,10 % bedraagt ($1\% + 0,35\% - 1,25\%$).

Wij ramen de gezamenlijke rentetoelage voor 2015 op 240.000 EUR.

i) Vrij onderwijs
Raming: 100.000 EUR.

ii) Officieel onderwijs
Raming: 140.000 EUR , uitgaande van de defensieve strategie dat de rentevoeten ongewijzigd zijn gebleven

Uitvoering waarborg:

Deze bedragen zijn erg moeilijk te ramen. In 2014 liep het bedrag tot op heden op tot 797.000 EUR . Op basis van dit cijfer kan men voor 2015 een bedrag van 925.000 EUR voorzien.

AGION (Vlaamse Gemeenschap):

Rentetoelage: Bij de raming van de rentetoelage wordt ervan uitgegaan dat 95% van de dossiers betrekking heeft op het vrij onderwijs en 5% op het officieel onderwijs.

AGION heeft zowel wat de rentetoelage als de uitvoering van de waarborgdossiers betreft een raming bezorgd.

De rentetoelage voor 2014 wordt niet alleen bepaald door de evolutie van de Euribor op 12 maanden in 2013, maar ook door Euribor-rentevoeten op 12 maanden die pas in de eerste helft van 2015 zullen vastgesteld worden. Voor 2015 gaan wij uit van een Euribor op 12 maanden van 1,00%: Euribor 12 m 0,585% + een marge van 0,40% (omdat de Euribor-rentevoeten thans uitzonderlijk laag zijn).

We ramen de gezamenlijke rentetoelage voor 2015 op 110.000 EUR.

i) Vrij onderwijs
Raming: 70.000 EUR

ii) Officieel onderwijs
Raming: 40.000 EUR ; AGION raamt de – vijfjaarlijks herzienbare – rentevoet (net als voor 2013) tussen de 2% en de 4,20%.

Uitvoering waarborg:

Deze bedragen zijn erg moeilijk te ramen. Het lijkt redelijk om een zelfde bedrag te voorzien als voor SGIPrS zijnde 725.000 EUR.

2015, nous nous basons sur un Euribor 12 mois de 1,00% : Euribor 12 m 0,585% + une marge de 0,40% (car les taux Euribor sont exceptionnellement bas). Il faut augmenter celui-ci avec un spread de 0,35 % ce qui veut dire que les dotations en intérêts s'élèvent à 0,10 % ($1\% + 0,35\% - 1,25\%$).

Nous estimons le total des dotations en intérêts pour 2015 à 240.000 EUR.

i) Enseignement libre
Estimation: 100.000 EUR.

ii) Enseignement officiel
Estimation: 140.000 EUR partant d'une hypothèse défensive que les taux d'intérêts sont restés inchangés.

Exécution de la garantie :

Ces montants sont très difficiles à estimer. En 2014 le montant s'élève jusqu'à maintenant à 797.000 EUR. Sur base de ce chiffre, on peut prévoir un montant de 925.000 EUR pour 2015.

AGION (Communauté flamande) :

Subvention-intérêts: Pour les prévisions des dotations en intérêts, il a été tenu compte du fait que 95% des dossiers sont en relation avec l'enseignement libre, et 5% avec l'enseignement officiel.

AGION a fourni une estimation tant en ce qui concerne les dotations en intérêts que les dossiers de garantie.

La dotation en intérêt pour 2015 n'est pas uniquement influencée par l'évolution du Euribor 12 mois en 2013, mais également par les taux Euribor 12 mois qui seront seulement constatés au premier semestre 2015. Pour 2015, nous nous basons sur un Euribor 12 mois de 1,00% : Euribor 12 m 0,585% + une marge de 0,40% (car les taux Euribor sont exceptionnellement bas).

Nous estimons le total des dotations en intérêts pour 2015 à 110.000 EUR.

i) Enseignement libre
Estimation: 70.000 EUR

ii) Enseignement officiel
Estimation: 40.000 EUR; AGION estime le taux d'intérêt – révisable tous les 5 ans – entre de 2% en de 4,20% (tout comme en 2013).

Exécution de la garantie

Ces montants sont très difficiles à estimer. Il semble raisonnable de prévoir le même montant que pour SGIPrS soit 725.000 EUR.

Op deze basisallocatie wordt voor 2015 een krediet van 2.000.000 EUR ingeschreven.

B.A. 61.04.41.70.01 – Belgacap: Toekenning staatswaarborg voor aanvullende kredietverzekering

Basiswetgeving en reglementering

- Ministerraad van 29 mei 2009 i.v.m. aanvullende kredietverzekering met staatswaarborg voor ondernemingen
- Koninklijk besluit van 11 januari 2010 tot vaststelling van de staatswaarborg voor de aanvullende kredietverzekering met als naam "Belgacap" en tot opheffing van het koninklijk besluit van 2 juli 2009 betreffende de staatswaarborg voor de aanvullende kredietverzekering met als naam « Belgacap »

Belgacap is een aanvullende dekking bij de kredietverzekering, die door de kredietverzekeraar wordt verleend tegen storting van een premie, en die de staatswaarborg geniet.

De rechthebbenden zijn de ondernemingen die, in het kader van een leverancierskredietverzekering, van hun verzekeraar een verminderde dekking krijgen voor een of meerdere klanten of diegene waarvoor de gevraagde dekking slechts gedeeltelijk wordt toegestaan.

Het Participatiefonds wordt voor rekening van de Staat belast met de operationele uitvoering van de waarborgregeling. Zijn financiële betrokkenheid wordt beperkt tot de eventuele prefinanciering van de uitbetalingen met betrekking tot de schadegevallen. De uitvoering van de financiële tegemoetkoming van de Staat wordt bepaald in een kaderovereenkomst tussen laatstgenoemde, de Administratie der thesaurie en het Participatiefonds.

De financiële rekening had op 30 april 2012 een positief saldo van 108.818,10 EUR.

Voor 2015 wordt geen krediet voorzien.

B.A. 61.04.43.21.01 – Rente aan de stad Brussel

Wettelijke basis:

- De wet van 5 november 1841
- De wet van 4 december 1842
- Koninklijk besluit van 6 januari 1843 houdende de goedkeuring van de definitieve overeenkomst afgesloten tussen de Belgische regering en de stad Brussel.

Sur cette allocation de base, un crédit de 2.000.000 EUR est prévu.

A.B. 61.04.41.70.01 – Belgacap : attribution d'une garantie de l'Etat au complément d'assurance-crédit

Base légale et réglementation

- Conseil des Ministres du 29 mai 2009 relative à l'assurance-crédit complémentaire pour les entreprises
- Arrêté royal du 11 janvier 2010 déterminant les modalités de la garantie de l'Etat accordée au complément d'assurance-crédit dénommé « Belgacap » et abrogeant l'arrêté royal du 2 juillet 2009 relatif aux modalités de la garantie de l'Etat accordée au complément d'assurance-crédit dénommé « Belgacap »

Belgacap est une couverture complémentaire supplétive à l'assurance-crédit, qui est distribuée par l'assureur-crédit, moyennant le versement d'une prime, et qui est garantie par l'Etat.

Peuvent en bénéficier les entreprises qui, dans le cadre d'une assurance-crédit, sont confrontées à une réduction par leur assureur de la couverture crédit à l'égard d'un ou plusieurs de leurs clients, ou qui n'obtiennent qu'une acceptation partielle de la couverture demandée.

Pour compte de l'Etat, le Fonds de participation est chargé de la mise en œuvre opérationnelle du dispositif de garantie, son implication financière étant limitée au préfinancement éventuel des décaissements relatifs aux sinistres encourus. Les modalités de mise en œuvre de l'intervention financière de l'Etat sont déterminées dans une convention cadre entre ce dernier, l'Administration de la Trésorerie et le Fonds de Participation.

Au 30 avril 2012, le compte bancaire avait un solde positif de 108.818,10 EUR.

Aucun crédit n'est inscrit pour l'année 2015.

A.B. 61.04.43.21.01. – Rente à la ville de Bruxelles

Bases légales :

- La loi du 5 novembre 1841
- La loi du 4 décembre 1842
- l'Arrêté Royal du 6 janvier 1843 approuvant l'accord final entre le Gouvernement belge et la Ville de Bruxelles.

De stad Brussel heeft destijds afstand gedaan van de eigendom van een aantal gebouwen, van meubilair en van wetenschappelijke collecties, en dit ten voordele van de Belgische Staat. Ter compensatie ontvangt de stad Brussel hiervoor jaarlijks een vaste rente.

De rente is een jaarlijks vast bedrag dat in tweemaal gestort wordt. Het bedraagt $2 \times 3.718,40 \text{ EUR} = 7.436,80 \text{ EUR}$.

De vervaldagen vallen jaarlijks op 1 juli en 1 januari, terwijl de effectieve betalingen gebeuren op de hieraan voorafgaande werkdag, zijnde voor de betalingen van 2014 respectievelijk 30 juni 2014 en 31 december 2014.

Voor 2015 wordt een krediet van 8.000 EUR ingeschreven.

B.A. 61.06.21.10.06. – Rente op borgtochten en consignaties

Wettelijke basis:

Artikel 16 van het Koninklijk Besluit nr.150 van 18 maart 1935 tot samenschakeling van de wetten betreffende de inrichting en de werking van de Deposito-en Consignatiekas.

De Deposito- en Consignatiekas betaalt voor rekening van de Schatkist aan de rechthebbenden op elke in consignatie gegeven som een intrest uit. De rentevoet wordt bij de begrotingswet vastgesteld.

Om de drie maand betaalt de Administratie der Thesaurie (FOD Financiën - Adm. III – ODS) het bedrag van de aldus door de Deposito- en Consignatiekas uitbetaalde intresten terug. Ze doet dit op basis van gedetailleerde staten die door de Deposito- en Consignatiekas aan de Commissie voor toezicht worden doorgestuurd. De Thesaurie betaalt de sommen aan de Deposito- en Consignatiekas terug na de goedkeuring van deze staten door het Rekenhof.

De grootte van de te betalen bedragen zijn moeilijk te ramen en zijn afhankelijk van de toegepaste rentevoet en zijn bovendien sterk afhankelijk van de teruggaven in het kader van faillissementen.

De door de Thesaurie werkelijk terugbetaalde bedragen gedurende de vorige jaren dienen als indicatie.

Rekening houdend met de uitgaven van de vorige jaren, wordt 41.400.000 EUR voorzien voor 2015.

La ville de Bruxelles a, à l'époque, cédé un certain nombre de bâtiments, de mobilier et de collections scientifiques à l'Etat Belge. En compensation, la ville de Bruxelles reçoit annuellement une rente fixe.

La rente est un montant annuel fixe qui est versé en deux fois. Elle s'élève à $2 \times 3.718,40 \text{ EUR} = 7.438,80 \text{ EUR}$.

Les dates d'échéance sont le 1 juillet et le 1 janvier, par contre les paiements ont lieu le jour ouvrable précédant la date d'échéance, à savoir pour les paiements de 2014, respectivement le 30 juin 2014 et le 31 décembre 2014.

Un crédit de 8.000 EUR est prévu pour 2015.

A.B. 61.06.21.10.06. – Intérêts sur cautionnements et consignations

Bases légales :

Article 16 de l'Arrêté Royal n°150 du 18 mars 1935 coordonnant les lois relatives à l'organisation et au fonctionnement de la Caisse des dépôts et consignations.

La Caisse des dépôts et consignations paie pour compte du Trésor aux bénéficiaires un intérêt sur chaque somme consignée. Le taux d'intérêt est déterminé dans la loi budgétaire.

Tous les trois mois, l'Administration de la Trésorerie (SPF Finances – Adm. III – ODS) rembourse le montant des intérêts payés par la Caisse des dépôts et consignations. Et ce sur base d'états détaillés qui sont envoyés par la Caisse des dépôts et consignations à la Commission pour contrôle. La Trésorerie rembourse les sommes à la Caisse des dépôts et Consignations après approbation de ces états par la Cour des Comptes.

La plupart des montants à payer sont difficiles à estimer et dépendent du taux d'intérêt applicable et sont fortement liés aux remboursements dans le cadre des faillites.

Les montants effectivement remboursés par la Trésorerie durant les années précédentes servent de base.

En tenant compte du passé, un montant de 41.400.000 EUR est prévu pour 2015.

B.A. 61.06.21.10.20 – Intresten universitaire ziekenhuizen

Wettelijke basis:

- de Wet van 6 juli 1973 tot wijziging van de wet van 23 december 1963 op de ziekenhuizen.
- Het KB van 7 augustus 1974 houdende bepaling van de voorwaarden en de nadere regels volgens welke tussenkomsten dienen te geschieden van het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch -sociale inrichtingen.
- De Wet van 13 maart 1991 betreffende de afschaffing of de herstructurering van instellingen van openbaar nut en andere overheidsdiensten.

Het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch-sociale inrichtingen werd in 1973 opgericht als een parastatale van de Categorie A bij het Ministerie van Volksgezondheid en van het Gezin. Het Fonds heeft tot taak tussen te komen in de financiering van de bouw- en verbouwingswerken alsook de kosten van uitrusting en apparatuur van ziekenhuizen en de medisch-sociale inrichtingen.

Het Fonds ontving een toelage van de Staat voor de rentelasten van de leningen die het verleende aan de ziekenhuizen en de medisch-sociale inrichtingen. In het kader van de bijzondere wet tot hervorming der instellingen van 8 augustus 1980 werd het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch -sociale inrichtingen in 1991 afgeschaft en haar taken werden overgedragen aan de Gemeenschappen. De tegemoetkomingen in de rentelasten van de door het Fonds aangegane leningen vóór 1 januari 1980, bleven evenwel ten laste van de federale staat.

De Thesaurie stort deze bedragen rechtstreeks aan de betrokken financiële instelling (FORTIS) op basis van aflossingstabellen.

Deze tussenkomsten zijn degressief. Voor 2015 wordt geen krediet ingeschreven.

B.A. 61.06.81.51.14. – Dekking van de terugbetaling door de Nationale Bank van biljetten waarvan de tegenwaarde aan de Staat werd gestort

De N.B.B. stort de tegenwaarde van de bankbiljetten, die uit circulatie werden genomen en die niet ter terugbetaling werden aangeboden, aan de Schatkist. Deze basisallocatie omvat de terugbetaling door de Schatkist aan de N.B.B. van de waarde van de biljetten die later werden aangeboden. Voor 2015 wordt een krediet van 4.800.000 EUR voorzien.

A.B. 61.06.21.10.20. – Intérêts hôpitaux universitaires

Bases légales

- La Loi du 6 Juillet 1973 modifiant la loi du 23 décembre 1963 sur les hôpitaux
- L'Arrêté royal du 7 août 1974 déterminant les conditions et modalités selon lesquelles les interventions du Fonds de construction d'institutions hospitalières et médico-sociales doivent s'effectuer
- La Loi du 13 mars 1991 relative à la suppression ou à la restructuration d'organismes d'intérêt public et d'autres services de l'Etat

Le Fonds de construction d'institutions hospitalières et médico-sociales a été créé en 1973 comme un organisme parastatal de la catégorie A auprès du Ministère de la Santé publique et de la Famille. Le Fonds est tenu d'intervenir tant au niveau du financement des travaux de construction et de rénovation que des coûts de matériels et d'équipements des hôpitaux et des institutions médico-sociales.

Le Fonds a reçu une subvention de l'Etat pour les charges d'intérêt des prêts que celui-ci a accordés aux hôpitaux et aux institutions médico-sociales.

Dans le cadre de la loi spéciale de réformes institutionnelles du 8 août 1980, le Fonds pour la construction d'institutions hospitalières et médico-sociales en 1991 a été supprimé et ses tâches ont été transférées aux Communautés.

Néanmoins, les interventions par le Fonds dans les charges d'intérêts liés aux emprunts contractés avant le 1er janvier 1980 continuent à être prises en charge par l'Etat fédéral.

La Trésorerie verse ces montants directement à l'institution financière concernée (FORTIS) sur base de tableaux d'amortissement.

Ces interventions sont en baisse. Pour 2015, aucun crédit n'est inscrit.

A.B. 61.06.81.51.14. – Couverture du remboursement par la Banque nationale des billets dont la contre-valeur a été versée à l'Etat

La BNB verse au Trésor la contrepartie des billets de banque retirés de la circulation qui n'ont pas été présentés au remboursement. La présente allocation de base couvre le remboursement par le Trésor, à la BNB, de la valeur des billets qui sont ultérieurement présentés.

Un crédit de 4.800.000 EUR est prévu pour 2015.

Activiteitenprogramma 61/1 - Internationale financiële betrekkingen
Programme d'activité 61/1 - Relations financières internationales

ACTIVITEITENPROGRAMMA 61/1 - INTERNATIONALE FINANCIËLE BETREKKINGEN PROGRAMME D'ACTIVITE 61/1 - RELATIONS FINANCIERES INTERNATIONALES									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bijdrage kapitaalverhoging EIB- Particip. augmentation capital BEI	61 1 7 84.21.01	e o	448.222 448.222	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Europees Mechanism Stabiliteit Mécanisme européen de stabilité	61 1 7 84.22.01	e o	1.112.672 1.112.672	556.336 556.336	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Inschrijving I.M.F. - Inscription F.M.I.	61 1 7 84.23.01	e o	0 0	0 1.847.704	0 1.847.704	0 0	0 0	0 0	0 0
Bijdrage aan het FEMIP - Contribution FEMIP	61 1 8 35.10.01	e o	1.500 1.500	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Plan voor steun aan Griekenland - Plan de soutien Grèce	61 1 8 35.20.01	e o	52.500 52.500	20.900 20.900	20.900 20.900	26.200 26.200	21.800 21.800	16.700 16.700	9.700 9.700
Belgische SMP-bijdrage Montant SMP Belgique	61 1 8 35.20.02	e o	77.000 77.000	68.000 68.000	53.000 53.000	40.000 40.000	31.000 31.000	25.000 25.000	20.000 20.000
Staatswaarborg E.I.B. - Garantie Etat B.E.I.	61 1 8 54.42.01	e o	0 0	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100	100 100
Bijdrage aan de PRGT-subsidy account van Contribution au PRGT-subsidy du FMI	61 1 8 54.42.02	e o	0 0	11.800 11.800	11.800 11.800	0 0	0 0	0 0	0 0
Wederstamenstelling AOF Reconstitution resources FAD	61 1 8 54.42.03	e o	0 0	10.000 10.000	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
	Totalen - Totaux	e	1.691.894	667.136	85.800	66.300	52.900	41.800	29.800
	Totalen - Totaux	o	1.691.894	2.514.840	1.933.504	66.300	52.900	41.800	29.800

B.A. 61.17.84.23.01 – Inschrijving van België bij het Internationaal Muntfonds
Basiswetgeving en reglementering

Oprichtingsakte van het Internationaal Monetair Fonds, aangenomen door de Monetair en Financiële Conferentie van Bretton Woods, New Hampshire, op 22 juli 1944, en in werking getreden op 27 december 1945.

Wet van 16 januari 2012 houdende goedkeuring van de veertiende algemene herziening van de quota van het Internationaal Monetair Fonds en de amenderingen van de statuten van het Internationaal Monetair Fonds, zoals voorzien in Resolutie nr. 66-2 van 15 december 2010 van de Raad van Gouverneurs van het Internationaal Monetair Fonds.

Tengevolge de wereldwijde crisis werd beslist om de uiterste termijn voor het afsluiten van de veertiende algemene herziening met twee jaar te vervroegen, namelijk van einde januari 2013 naar einde januari 2011 (cfr. Resolutie nr. 66-2 van de Raad van Gouverneurs, het hoogste beleidsorgaan van het IMF).

De doelstelling van de quotaverhoging is om voldoende financiële slagkracht te verstrekken aan het IMF in het geval van een wereldwijde financieel-economische crisis.

A.B. 61.17.84.23.01 – Inscription de la Belgique auprès du Fond Monétaire International
Base légale et réglementation

Acte constitutif du Fonds Monétaire International, adopté lors de la Conférence monétaire et financière de Bretton Woods, New Hampshire, le 22 Juillet 1944, et entré en vigueur le 27 décembre 1945.

Loi du 16 janvier 2012 portant approbation de la quatorzième révision générale des quotes-parts des membres du Fonds monétaire international et des amendements des statuts du Fonds monétaire international, comme prévu dans la Résolution n° 66-2 du 15 décembre 2010 du Conseil des Gouverneurs du Fonds monétaire international.

En raison de la crise mondiale, il fut décidé d'avancer de deux ans la date limite de clôture de la quatorzième révision générale, à savoir janvier 2013 à janvier 2011 (voir Résolution n° 66-2 du Conseil des gouverneurs, l'organe stratégique le plus important du FMI).

L'objectif de l'augmentation des quotas est d'assurer au FMI une capacité financière suffisante en cas de crise financière et économique mondiale.

De bijdrage van België aan de quotaverhoging van het IMF kadert in de totale omvang van de quotaherziening, zijde een verdubbeling van de quota van ca. 238,4 miljard STR naar ca. 476,8 miljard STR. Het aandeel van België in de totale quotaverhoging bedraagt 1.805,5 miljoen STR.

Drie vierde van de Belgische quotumverhoging, namelijk STR 1.354.125.000 zal in euro betaald worden. Het is dit bedrag dat ingeschreven wordt in de begroting. Dit bedrag zal nagenoeg geheel worden voldaan in renteloze schatkistbons, uitgedrukt in euro en mobiliseerbaar door het IMF naargelang zijn behoeften in onze munt.

Enkel een bedrag overeenstemmend met 0,25% van de totale verhoging zal niet worden voldaan in renteloze schatkistbons, maar op een rekening van het IMF bij de Nationale Bank van België gestort worden. Dit vloeit voort uit de verplichting voor elke lidstaat om ten minste 0,25% van zijn quotum op een rekening beschikbaar te houden.

Deze betalingen hebben als tegenpartij een vordering van de Belgische Staat op het IMF en zijn dus financiële verrichtingen die geen enkele impact hebben op de netto financieringsbehoefte, noch op de Belgische bruto openbare schuld zoals zij zijn gedefinieerd in het Europees Rekeningstelsel.

Het is niet zeker dat de quotaherziening effectief van kracht zal worden in 2014. In dit geval dient het vastgelegd krediet in 2015 te kunnen worden vereffend. Een vereffeningskrediet van 1.847.704.000 EUR dient voorzien te worden voor 2015.

B.A. 61.18.35.20.01. – Plan voor steun aan Griekenland goedgekeurd door de Eurogroep

Wettelijke of reglementaire basis

Op 17 Juni 2013 (Art 126) keurde de Eurogroep een 2de steunpakket voor Griekenland goed. Naast de toekenning van bijkomende steun van het EFSF werd door de Ministers ook overeengekomen dat landen uit de eurozone die inkomsten ontvangen uit Grieks overheidspapier deze opbrengsten zouden terugstorten aan de Griekse overheid en dit voor de periode 2012-2020.

Het Griekse overheidspapier wordt aangehouden door de centrale banken van de betrokken landen. Het gaat in dit geval om overheidspapier dat de centrale banken voor eigen rekening hebben verworven ("ANFA"). De betrokken centrale banken kunnen de op het Griekse papier gemaakte winsten niet rechtstreeks aan Griekenland terugstorten omdat dit in strijd zou zijn met de regels van het ESCB, met name met het verbod op monetaire financiering.

La contribution belge à l'augmentation des quotas du FMI cadre avec l'ampleur globale de la révision des quotas, soit un doublement du quota d'environ 238,4 milliards de DTS à environ 476,8 milliards de DTS.

La part de la Belgique dans l'augmentation totale du quota s'élève à 1.805,50 millions DTS.

Les trois quarts de l'augmentation du quota belge, à savoir 1.354.125.000 DTS seront payés en euros. C'est ce montant qui est inscrit dans le budget. Ce montant sera réglé dans sa quasi-totalité en bons du Trésor libellés en euros, ne portant pas intérêt et mobilisables par le F.M.I., en fonction de ses besoins en notre monnaie.

Seul un montant de 0,25% de l'augmentation totale du quota de la Belgique, ne sera pas acquitté en bons du Trésor ne portant pas intérêt, mais versé sur un compte du F.M.I. auprès de la Banque nationale de Belgique. Cette situation découle de l'obligation pour chaque pays-membre de mettre à disposition au moins 0,25% de son quota sur un compte.

Ces paiements ont pour contrepartie une créance de l'Etat belge sur le F.M.I. et sont donc des opérations financières qui n'ont aucun impact ni sur le besoin net de financement ni sur la dette brute des pouvoirs publics belges tels qu'ils sont définis dans le système européen des comptes (SEC).

Il n'est pas certain que la révision des quotas prendra effet en 2014. Dans ce cas, le crédit engagé pourra être liquidé en 2015. Il y a lieu de prévoir un crédit de liquidation de 1.847.704.000 EUR pour l'année 2015

A.B. 61.18.35.20.01 – Plan de soutien à la Grèce approuvé par l'Eurogroupe

Base légale ou reglementaire

Dans de la loi du 17 juin 2013 (Art 126) , l'Eurogroupe a approuvé un deuxième paquet de soutien à la Grèce. En plus de l'attribution du soutien supplémentaire de la FESF (Fonds européen de stabilité financière), les ministres se sont mis d'accord pour que les pays de la zone euro qui perçoivent des revenus sur des titres de la dette grecque les reversent au gouvernement grec et ce pour la période 2012-2020.

La dette grecque est détenue par les banques centrales nationales concernées. Il s'agit dans ce cas de titres de dette acquis par les banques centrales pour compte propre (« ANFA »). Les banques centrales concernées ne peuvent pas directement reverser les bénéfices sur les titres publics grecs à la Grèce car cela serait contraire aux règles du SEBC (système européen des banques centrales), en particulier celle concernant l'interdiction du financement monétaire.

Aangezien de Nationale Bank van België Grieks papier in haar portfolio heeft, wordt de Belgische Staat gevraagd in uitvoering van de beslissing van de Eurogroep van 21 februari 2012 over de hele periode 2012-2020 een bedrag van 181.100.000 EUR aan Griekenland te storten.

Berekening van de kredietbedragen

Deze terugstortingsoperatie moet in totaal 1.800.000.000 EUR opbrengen voor de Griekse Staat in de periode 2012-2014 en 2.300.000.000 EUR in de periode 2015-2020.

Deze bedragen worden verdeeld over de landen van de eurozone wiens centrale bank Grieks overheidspapier in zijn beleggingsportfolio heeft. Het gaat om België, Spanje, Frankrijk, Italië, Cyprus, Luxemburg, Malta, Nederland, Portugal, Slovenië, Finland en Griekenland zelf.

Onderstaande tabel toont voor elk van deze landen de jaarlijks te storten bedragen.

Vu que la Banque nationale de Belgique possède des titres publics grecs dans son portefeuille, il est demandé à la Belgique, en application de la décision de l'Eurogroupe du 21 février 2012, de verser au cours de la période 2012-2020 un montant de 181.100.000 EUR à la Grèce.

Calcul des montants du crédit

L'opération de remboursement doit fournir à l'Etat grec 1.800.000.000 EUR pour la période 2012-2014 et de 2.300.000.000 EUR pour la période 2015-2020.

Ces montants sont répartis entre les pays de la zone euro dont la banque centrale détient des titres d'Etat grecs dans son portefeuille d'investissement pour compte propre. Cela concerne la Belgique, l'Espagne, la France, l'Italie, Chypre, le Grand-Duché de Luxembourg, Malte, les Pays-Bas, le Portugal, la Slovénie, la Finlande et la Grèce elle-même.

Le tableau ci-dessous représente les montants à verser annuellement.

Amounts to be transferred to Greece												
	2012	2013	2014	2012-2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2015-2020	Total
BE	28.5	24.0	20.9	73.4	29.6	26.2	21.8	16.7	9.7	3.6	107.7	181.1
ES	79.5	60.8	34.8	175.1	28.9	7.7					36.7	211.7
FR	198.7	149.0	101.8	449.5	123.5	92.6	56.0	19.3	7.7	5.8	304.9	754.3
IT	3.5	0.5	0.1	4.1								4.1
CY	2.7	1.0		3.7								3.7
LU	9.9	4.8	2.6	17.3	1.1	0.3					1.4	18.7
MT	0.8	0.6	0.3	1.7								1.7
NL	13.0	13.0	13.0	39.1	20.3	20.3	11.6				52.1	91.2
PT	74.7	69.1	60.6	204.5	77.9	61.6	42.0	17.2	8.5		207.1	411.6
SI	10.6	1.5		12.0								12.0
FI	1.9	0.4		2.3								2.3
EL	305.3	275.8	236.2	817.3	331.5	312.7	289.3	271.3	234.7	150.7	1590.2	2407.5
Total	729.0	600.6	470.4	1800.0	612.7	521.4	420.6	324.5	260.7	160.1	2300.0	4100.0

B.A. 61.18.35.20.02 – Belgische SMP-bijdrage (Securities Markets Programme) aan Griekenland

Wettelijke of reglementaire basis

Wetsontwerp houdende fiscale en financiële bepalingen in voorbereiding

Berekening van de kredietbedragen

Op 17 juni 2013 (Art 127) keurde de Eurogroep een 2de steunpakket voor Griekenland goed.

Een van deze maatregelen bestaat erin dat de lidstaten van de eurozone vanaf 2013 jaarlijks een bedrag aan Griekenland zullen betalen dat overeenkomt met de inkomsten die hun centrale

A.B. 61.18.35.20.02 – Contribution SMP (Securities Markets Programme) belge à la Grèce

Base légale ou réglementaire

Projet de loi portant des dispositions fiscales et financières en préparation

Calcul des montants du crédit

Le 17 juin 2013, l'Eurogroupe a approuvé un deuxième paquet de soutien à la Grèce.

Une de ces mesures consiste à contraindre les Etats membres de la zone euro à verser, à partir de 2013, un montant annuel à la Grèce. Ce montant doit correspondre aux revenus que leurs banques

banken ontvangen uit hun Griekse SMP-portfolio, d.w.z. uit de Griekse overheidsobligaties die zij hebben verworven in het kader van het securities markets program van het Europese systeem van centrale banken (ESCB). De opbrengsten van de SMP-portefeuilles aangehouden door de nationale centrale banken worden gepoold en verdeeld op basis van de respectieve aandelen van de nationale centrale banken van het Eurosysteem in het kapitaal van de ECB.

De Nationale Bank van België neemt, als lid van het Eurosysteem, deel aan het SMP-programma en heeft dus recht op haar deel van de opbrengsten. Zoals afgesproken op de vergadering van de Eurogroep van 17 juni 2013, zal de Belgische Staat jaarlijks een bedrag aan Griekenland storten dat overeenkomt met deze opbrengsten. Deze opbrengsten maken trouwens deel uit van de winst van de NBB die voor een belangrijk deel aan de Belgische Staat wordt uitgekeerd. De betrokken centrale banken kunnen deze opbrengsten niet rechtstreeks aan Griekenland terugstorten omdat dit in strijd zou zijn met de regels van het ESCB, met name met het verbod op monetaire financiering.

Het gaat voor België in totaal om 351.000.000 EUR voor de periode 2013-2038, te beginnen met 77.000.000 EUR in 2013, 68.000.000 EUR in 2014 en 53.000.000 EUR in 2015. In 2016 gaat het over een bedrag van 40.000.000 EUR en in 2017 van 31.000.000 EUR.

Deze maatregel is, zoals de andere maatregelen die de eurogroep op 17 juni 2013 heeft getroffen, onderworpen aan de voorwaarde dat Griekenland het afgesproken hervormingsprogramma stipt moet uitvoeren.

Deze maatregel zal ertoe bijdragen dat vermeden wordt dat de problemen van Griekenland de marktsituatie van de andere Eurolanden in gevaar zou brengen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de te storten bedragen, per jaar en per land, zoals berekend door de ECB (goedgekeurd door de Eurogroep).

centrales reçoivent de leur portfolio SMP grec, c'est-à-dire à travers les obligations d'Etat grecques qu'elles ont contractées dans le cadre du programme des marchés souverains du système européen des banques centrales (SEBC). Les revenus des portefeuilles SMP détenus par les banques centrales nationales sont regroupés et répartis sur base des parts respectives des banques centrales de l'Eurosystème dans le capital de la BCE.

La Banque nationale de Belgique participe, en tant que membre de l'Eurosystème, au programme SMP et a donc droit à sa part de revenus. Comme cela a été évoqué lors de la réunion de l'Eurogroupe du 17 juin 2013, l'Etat belge versera annuellement un montant à la Grèce qui coïncide avec ces revenus. Ces revenus font partie des bénéfices de la BNB dont une grande partie est versée à l'Etat belge. Les banques centrales concernées ne peuvent pas directement reverser ces revenus à la Grèce car cela serait contraire aux règles du SEBC, en particulier celle concernant l'interdiction du financement monétaire.

Le montant total pour la Belgique atteindra 351.000.000 EUR pendant la période 2013-2038, à commencer par 77.000.000 EUR en 2013, 68.000.000 EUR en 2014, et 53.000.000 EUR en 2015. En 2016, le montant sera de 40.000.000 EUR et en 2017 de 31.000.000 EUR.

Cette mesure, comme les autres mesures qui ont été approuvées lors de l'Eurogroupe du 17 juin 2013, est soumise à la condition que la Grèce exécute le programme de réforme ponctuellement.

Cette mesure contribuera à éviter que les problèmes de la Grèce mettent en danger la situation du marché des autres pays de la zone Euro.

Le tableau ci-dessous reprend les montants à payer, par pays et par année, ainsi que calculé par la BCE et approuvé par l'Eurogroupe.

ESTIMATED future income on SMP portfolio of Greek Government Bonds excluding ECB holdings (in EUR million; NCB income has been reallocated in line with the Eurosystem capital key)

NCB	Expected future income available for distribution in 2012 (including but, interest and appreciation to be entered in margin)	Income available for distribution in 2012 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2013 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2014 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2015 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2016 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2017 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2018 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2019 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2020 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2021 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2022 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2023 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2024 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2025 (based on previous year's income earned)	Income available for distribution in 2026-2028 (based on previous year's income earned)
	Total	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued	Discount and coupon to be accrued
BE	301	77	98	33	48	37	25	22	15	8	3	4	4	2	2	2
DE	2,742	389	532	472	519	543	597	637	678	718	758	798	838	878	918	958
FR	29	6	5	4	3	2	2	1	1	0	0	0	0	0	0	0
GR	285	62	55	43	32	21	25	19	12	5	4	4	4	3	2	2
ES	1,200	245	225	181	159	109	68	66	50	39	19	15	13	7	7	7
FI	3,382	489	389	389	253	183	146	118	80	35	27	28	28	28	28	28
IE	191	38	31	24	19	14	12	9	7	3	2	2	2	2	2	2
IT	1,812	245	221	222	205	169	130	105	79	39	22	22	22	19	11	10
CY	28	4	4	3	2	2	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0
LU	23	5	4	4	3	3	2	1	1	0	0	0	0	0	0	0
MT	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
NL	378	129	132	87	83	51	42	30	24	19	7	7	6	4	4	4
PT	281	61	55	42	32	25	20	16	12	5	4	4	3	2	2	2
RO	252	52	40	39	29	22	18	14	11	4	3	3	3	3	3	3
SK	14	3	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
SL	180	22	19	15	13	8	7	6	4	2	1	1	1	1	1	1
SE	182	46	25	27	23	18	13	10	8	3	2	2	2	2	2	2
Total for NCBs	10,123	2,215	1,965	1,521	1,147	888	729	590	422	170	131	121	121	108	63	58

B.A. 61.18.54.42.01. - Tenuitvoerlegging van de staatswaarborg ten gunste van de Europese Investeringsbank voor projecten die buiten het grondgebied van de lidstaten van de Europese Unie worden verwezenlijkt.

Wettelijke of reglementaire basis

Wet van 2 december 1957 houdende inzonderheid goedkeuring van het Verdrag tot oprichting van de Europese Economische Gemeenschap en van de bijgevoegde akten en in het bijzonder het protocol betreffende de statuten van de Europese Investeringsbank (BS van 25 december 1957)

Verscheiden Koninklijke Besluiten tot machtiging aan de Minister van Financien zich borg te stellen tegenover de Europese Investeringsbank: KB van 18/08/1986 betreffende de Lomé-overeenkomst III (BS van 03/09/1986), KB van 28/11/1991 betreffende de Lomé-overeenkomst IV (BS van 10/12/1991) en KB van 17/07/1998 betreffende de Lomé IV Bis (BS van 04/08/1998)

De tussen België en de EIB gesloten borgstellingsovereenkomsten betreffende de Lomé-overeenkomsten III (overeenkomst van 12/09/1986), IV (overeenkomst van 19/11/1991) en IV Bis (overeenkomst van 14/08/1998).

Berekening van de kredietbedragen

Alhoewel de activiteiten van de Europese Investeringsbank hoofdzakelijk plaatsvinden in de Lid-Staten van de E.U., financiert de Bank ook projecten buiten het grondgebied van de Lid-Staten, d.w.z. in de met de E.U. geassocieerde ontwikkelingslanden.

Rekening houdend met de bijzondere risico's die aan dergelijke operaties verbonden zijn heeft de Bank van de Lid-Staten een bijzondere waarborg bekomen met betrekking tot de terugbetaling van de verstrekte financiering. Het aandeel van België in de door de

A.B. 61.18.54.42.01 – Exécution de la garantie de l'Etat en faveur de la Banque européenne d'investissement pour des projets réalisés en dehors du territoire des Etats membres de l'Union européenne

Base légale ou réglementaire

Loi du 2 décembre 1957 portant notamment approbation du Traité instituant la Communauté économique européenne et les actes annexes et particulièrement le protocole sur les statuts de la Banque européenne d'investissement (MB du 25 décembre 1957)

Divers arrêtés royaux autorisant le Ministre des Finances à se porter caution envers la BEI : AR du 18/08/1986 concernant la Convention de Lomé III (MB du 03/09/1986), AR du 28/11/1991 concernant la Convention de Lomé IV (MB du 10/12/1991) et AR du 17/07/1998 concernant la Convention de Lomé IV Bis (MB du 04/08/1998).

Contrats de cautionnement conclus entre la Belgique et la BEI concernant la Convention de Lomé III (contrat signé le 12/09/1986), la Convention de Lomé IV (contrat signé le 29/11/1991) et la Convention de Lomé IV Bis (contrat signé le 14/08/1998)

Calcul des montants du crédit

Quoique les activités de la Banque européenne d'investissement se situent essentiellement dans les Etats membres de l'UE, la Banque finance également des projets en dehors de l'Union, notamment dans les pays d'Afrique, des Caraïbes et du Pacifique (Convention ACP de Yaoundé, Lomé et Cotonou).

Compte tenu des risques particuliers qui sont inhérents à des opérations de ce genre, la Banque a obtenu des Etats membres une couverture en cas de défaut de remboursement des financements octroyés. La part de la Belgique dans la caution octroyée par les

lidstaten aan de EIB toegestane waarborg is proportioneel met zijn aandeel in de financiering van de diverse ACP-conventies.

De E.I.B. doet een beroep op de borgstelling door België indien ze 5 maanden na de te betalen vervaldag geen sommen heeft ontvangen van de betrokken landen. België beschikt dan over een periode van 2 maanden om te betalen.

Tot in 2009 nodigde de EIB elke Lidstaat uit om zijn aandeel te storten in de door de waarborg betrokken achterstallen. Sinds 2010 en door het feit dat de 27 EU-lidstaten bijdragen aan de financiering van de ACP-conventies, heeft de Bank beslist om de procedure voor de ten uitvoerlegging van de waarborg te vereenvoudigen en iedere Lidstaat heeft een speciale rekening geopend die moet gespijsd worden door een voldoende dotatie zodat de Bank er automatisch het aandeel in de dekking van de achterstallen van de terugbetaling kan afnemen.

Om de provisie op zijn waarborgrekening te herstellen, dient een provisie van 100.000 EUR voorzien te worden op de begroting 2015.

B.A. 61.18.54.42.02 – Belgische bijdrage aan de PRGT-subsidy account van het IMF

Wettelijke of reglementaire basis

De Ministerraad gaf op 5 oktober 2012 zijn goedkeuring aan de overdracht van een bedrag van maximum 10.160.000 STR ten gunste van de "Subsidy Account" van de PRGT van het IMF en vroeg de Minister van Financiën om hiertoe de nodige maatregelen te treffen.

Een wetsontwerp dat de formele wettelijke basis voor deze betaling zal creëren is in voorbereiding en zal eerstdaags aan de Ministerraad worden voorgelegd. De betaling zal pas gebeuren na de parlementaire goedkeuring van dit wetsontwerp.

De Poverty Reduction and Growth Trust van het IMF verstrekt leningen aan lage rentevoet aan de lage inkomenslanden. Via de "subsidy account" wordt het verschil tussen de markrentevoeten en de lage rentevoeten van de PRGT gefinancierd. De subsidy account wordt hoofdzakelijk gespijsd door bijdragen van donoren. In dit concrete geval echter wil het IMF de subsidy account spijzen met een deel van de uitzonderlijke winsten van de verkoop van een deel van zijn goudvoorraad. Het gaat dus eigenlijk om middelen van het IMF zelf. De financiering kan om reglementaire redenen echter niet rechtstreeks gebeuren, maar moet gaan via de uitkering van een dividend aan de leden van het IMF, die dat dan terugstorten aan de subsidy account. Er is in België geen andere mogelijkheid dan die terugstorting te

Etats membres à la B.E.I. est proportionnelle à sa part dans le financement des diverses conventions ACP.

L'appel à la caution de la Belgique est fait par la B.E.I. lorsqu'au bout des 5 mois qui suivent les échéances dues, elle n'a pu obtenir leur règlement par les pays concernés. La Belgique dispose alors d'un délai de 2 mois pour effectuer les paiements.

Jusqu'en 2009, la BEI invitait chaque Etat membre à verser sa part dans l'arriéré concerné par le cautionnement. Depuis 2010, étant donné que les 27 Etats membres de l'UE contribuent désormais au financement des conventions ACP, la Banque a souhaité simplifier la procédure d'appel à la garantie et chaque Etat membre a ouvert un compte spécial qui doit être doté d'une provision suffisante pour que la Banque puisse automatiquement y prélever la part de celui-ci dans la couverture de l'arriéré de remboursement couvert par l'accord de garantie.

Pour reconstituer la provision de son compte d'appel à la garantie, il y a lieu de prévoir une provision de 100.000 EUR pour 2015.

A.B. 61.18.54.42.02 – Contribution belge au « subsidy account » du PRGT du FMI

Base légale ou réglementaire

Le Conseil des Ministres a marqué son accord, le 5 octobre 2012, sur le transfert d'un montant maximum de 10.160.000 DTS en faveur du «Subsidy Account» du PRGT du FMI et il a chargé le Ministre des Finances de prendre les mesures nécessaires à cet effet.

Un projet de loi destiné à créer la base légale formelle pour ce paiement est en préparation et sera soumis prochainement au Conseil des Ministres. Le paiement ne sera exécuté qu'après l'approbation par le Parlement de ce projet de loi.

Le Fonds fiduciaire pour la Réduction de la Pauvreté et la Croissance (PRGT) du FMI accorde des prêts à des taux d'intérêt réduits aux pays à faible revenu. La différence entre les taux d'intérêt du marché et les taux de financement réduits octroyés au titre du PRGT est couverte via le «Subsidy Account». Le « Subsidy Account » est essentiellement alimenté par les contributions des bailleurs de fonds. Dans le cas présent cependant, le FMI souhaite alimenter le « Subsidy Account » avec une part des bénéfices exceptionnels tirés de la vente d'une partie de ses réserves d'or. Il ne s'agit donc en réalité que des ressources propres au FMI. Pour des motifs réglementaires, le financement ne peut pas être opéré de manière directe mais il doit prendre la forme d'une rétrocession d'un dividende aux membres du FMI qui

doen via de begroting.
Berekening van de kredietbedragen

België (de NBB) ontving op 22 oktober 2013 van het IMF een dividend van STR 33.844.984, als zijn aandeel in het uitgekeerde deel van de winst van de goudverkoop

Voor het begrotingsjaar 2015 werd het te storten bedrag verhoogt tot STR 25.383.738 of 29.500.000 EUR. Dit bedrag werd berekend volgens de wisselkoers in werking op 01/02/2013 hetzij 1 SRT = 1,1621 EUR. Deze vermelding is puur ter informatie. Het exacte bedrag in euro hangt af van de wisselkeurs op de valutadata 2

Voor 2015 werd een krediet van 11.800.000 EUR ingeschreven. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

B.A. 61.18.54.42.03 – wedersamenstelling van de werkmiddelen van het Afrikaans Ontwikkelingsfonds

De beslissing van de Ministerraad van 13 van december 2013 betreffende de deelname van België aan de dertiende wedersamenstelling van de werkmiddelen van het Afrikaanse Ontwikkelingsfonds voorziet de wedersamenstelling van de werkmiddelen machtigde en er de toepassingsmodaliteiten van specificieerde.

Een bedrag van 10.000.000 EUR werd verrekend ten laste van de kredieten van de algemene uitgavebegroting van de FOD Financiën voor het begrotingsjaar 2014. Om de deelname van België aan het AOF-13 te financieren voor de periode 2014-2016.

De Deelname van België valt ten laste van het budget van FOD Financiën voor een bedrag van 2.844.765 EUR in 2014, 3.554.032 EUR in 2015 en 3.554.0325 in 2016.

Voor 2015 is geen krediet ingeschreven. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

Organisatie-afdeling 70 – Patrimonium-documentatie

Bestaansmiddelenprogramma 70/0

Toegewezen opdrachten

De Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie (AAPD) bestaat uit de

le reversent ensuite au « Subsidy Account ». En Calcul des montants du crédit

La Belgique (la BNB) a reçu, le 22 octobre 2013, un dividende du FMI à hauteur de 33.844.984 DTS au titre de sa part dans la portion distribuée des bénéfices tirés de la vente de l'or

Pour l'exercice budgétaire 2015, le montant à rembourser s'élève donc à 25.383.738 DTS soit 29.500.000 EUR. Le crédit budgétaire a été calculé sur la base du taux de change en vigueur au 01/02/2013 soit 1 DTS = 1,1621 EUR. Ceci est bien entendu mentionné à titre indicatif. Le montant exact en euros dépend du taux de change à la date-valeur - 2.

Pour 2015, un crédit de 11.800.000 EUR est inscrit. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

B.A. 61.18.54.42.03 – Reconstitution des ressources du fonds africain de Développement.

La décision du Conseil des Ministres du 13 décembre 2013 relative à la treizième reconstitution des ressources du Fonds africain de Développement a autorisé la participation de la Belgique à cette reconstitution des ressources et en a précisé les modalités de mise en œuvre.

Un montant de 10.000.000 EUR a été imputé à charge des crédits du budget général des dépenses du SPF Finances pour l'année budgétaire 2014 en vue de financer la participation de la Belgique au FAD-13 pour la période 2014-2016.

La participation de la Belgique sera à la charge du budget du SPF Finances d'un montant de 2.844.765 EUR en 2014, de 3.554.032 EUR en 2015 et 3.554.032 EUR en 2016.

Pour l'année budgétaire 2015, aucun crédit n'a été prévu. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.

Division organique 70 – Documentation patrimoniale

Programme de subsistance 70/0

Missions assignées

L'Administration du cadastre et le secteur de l'enregistrement et des domaines issu de l'ancienne

vroegere Administratie van het kadaster en de sector van de registratie (die vroeger deel uitmaakte van de Administratie van de BTW, de registratie en de domeinen).

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-generaal
 - de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
 - de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)
- en 2 cellen:
- de Cel Beheerscontrole
 - de Cel Personeelszaken

Op operationeel niveau, is de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie samengesteld uit 5 administraties:

- Administratie Rechtszekerheid
- Administratie Opmetingen en Waarderingen
- Administratie van de Patrimoniumdiensten
- Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling

Administratie Rechtszekerheid

Deze administratie ontvangt de registratie- en successierechten (in hoofdzaak getransfereerd naar de Gewesten), de hypotheek- en griffierechten.

Administratie Opmetingen en Waarderingen

Deze administratie bepaalt en verifieert de verschillende waarden van de onroerende goederen (kadastraal inkomen, verkoopwaarden inzake registratie- en successierechten), meet de percelen en de gebouwen, stelt de grenzen van de eigendommen en de administratieve grenzen vast in het kader van de actualisering van het kadastraal plan en de ontwikkeling van een geografisch informatiesysteem.

Administratie van de Patrimoniumdiensten

De Administratie van de Patrimoniumdiensten is bevoegd voor:

1. de minnelijke aankoop, of eventueel de gerechtelijke onteigening van onroerende goederen voor zowel de Belgische Staat als facultatief voor federale en regionale organismen en voor plaatselijke overheden
2. de vervreemding van onroerende goederen voor zowel de Belgische Staat als facultatief voor federale en regionale organismen en voor plaatselijke overheden

Administration de la TVA, de l'enregistrement et des domaines ont été réunis pour former l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale (AGDP).

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
 - le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
 - le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);
- et 2 cellules:
- la Cellule Contrôle de Gestion ;
 - la Cellule Affaires du Personnel

Au niveau opérationnel, l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale se compose de 5 administrations:

- l'Administration de la Sécurité Juridique
- l'Administration Mesures et Evaluations
- l'Administration des Services Patrimoniaux
- l'Administration Collecte et Echange d'Informations

Administration de la Sécurité Juridique

L'Administration Sécurité Juridique perçoit les droits d'enregistrement et de succession (principalement transférés aux Régions), les droits d'hypothèques et les droits de greffe.

Administration Mesures et Evaluations

L'Administration Mesures et Evaluations fixe et vérifie les différentes valeurs des biens immobiliers (le revenu cadastral, les valeurs vénales en matière de droit d'enregistrement et de succession, la valeur locative), mesure les parcelles et les constructions, fixe les limites de propriété et les limites administratives dans le cadre de l'actualisation du plan cadastral et du développement d'un système d'information géographique.

Administration des Services Patrimoniaux

Les Services Patrimoniaux sont compétents pour :

1. l'acquisition à l'amiable ou, le cas échéant, par expropriation judiciaire, de biens immeubles, aussi bien pour l'État fédéral que, facultativement, pour les organismes fédéraux et régionaux et pour les pouvoirs locaux;
2. l'aliénation de biens immeubles aussi bien pour l'État fédéral que, facultativement, pour les organismes fédéraux et régionaux et pour les pouvoirs locaux ;

3. het verlijden van authentieke akten, die voortvloeien uit de twee bovenvermelde opdrachten of in een aantal andere gevallen waarbij zij als instrumenterende derde handelt zoals bepaald door de wet

4. het beheer (verhuren en onderhouden) van de gebouwencomplexen van de SHAPE.

5. het te gelde maken van niet langer gebruikte roerende goederen – de vervreemding (verkoop) van roerende goederen die kunnen worden verkocht en het beheer (vernietiging en recyclage) van roerende goederen die niet kunnen worden verkocht – zowel voor de Belgische Staat als facultatief voor federale organismen en plaatselijke overheden. De roerende goederen van de Belgische Staat die zijn overgedragen aan de Administratie van de Patrimoniumdiensten kunnen ook ter beschikking worden gesteld van andere federale overheidsinstanties.

6. de financiële aspecten van het beheer van de onroerende goederen van de Belgische Staat en facultatief, van federale organismen.

Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling

De Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling heeft als opdrachten:

- het verzekeren van de informatieverzameling en -uitwisseling van patrimoniale documentatie
 - binnen de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie
 - binnen de andere entiteiten van de FOD Financiën
 - met de andere publieke en private instanties
- Deze opdracht wordt vervuld door de ondertekening van geformaliseerde akkoorden tussen de partners en de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie.
- IAM/privacybeheer
 - het beheer van datakwaliteit

3. la rédaction d'actes authentiques en forme administrative, soit qu'ils résultent des deux tâches susmentionnées, soit comme tiers instrumentant dans certains cas prévus par la loi ;

4. la gestion (donner en location et entretenir) des complexes immobiliers du SHAPE ;

5. la réalisation de biens meubles qui ne sont plus utilisés - l'aliénation (vente) de biens meubles qui peuvent être vendus et le traitement (destruction et recyclage) de biens meubles qui ne peuvent pas être vendus - aussi bien pour l'État fédéral, que, facultativement, pour des organismes fédéraux et des pouvoirs régionaux. Les biens meubles de l'État fédéral remis aux Services Patrimoniaux peuvent également être prêtés à d'autres services fédéraux;

6. les aspects financiers de la gestion des biens immeubles de l'État fédéral et, facultativement, des organismes fédéraux et des pouvoirs régionaux.

Administration Collecte et Echange d'Informations

L'Administration Collecte et Echange d'Informations a pour missions :

- de garantir la collecte et l'échange d'informations de la documentation patrimoniale tant :
 - au sein de l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale
 - dans les autres entités du SPF Finances
 - avec les autres organismes publics et privés
- Cette mission est soutenue par la signature d'accords formalisés entre les partenaires et l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale
- la gestion de IAM/Privacy
 - la gestion de la qualité des données

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 70/0 - PATRIMONIUMDOCUMENTATIE PROGRAMME DE SUBSISTANCE 70/0 - DOCUMENTATION PATRIMONIALE									
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2013 réal.	2014 Kr. / Cr.	2015	2016	2017	2018	2019
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	70 0 1 11.00.03	e o	199.208 199.270	212.272 212.272	182.266 182.265	179.974 179.973	176.117 176.116	172.259 172.258	168.402 168.401
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	70 0 1 11.00.04	e o	23.395 23.359	25.694 25.694	22.159 22.159	21.697 21.697	21.235 21.235	20.773 20.773	20.311 20.311
Bezoldigingen statut. hypotheek - Rémun. pers.statut.hypothèques	70 0 1 11.00.11	e o	0 0	42.108 42.108	35.831 35.831	35.084 35.084	34.337 34.337	33.590 33.590	32.843 32.843
Lopende leveringen - Fournitures courantes	70 0 2 12.11.01	e o	5.063 4.908	4.329 4.827	800 800	500 500	500 500	400 400	400 400
Vergoedingen Personeel Indemnités Personnel	70 0 2 12.11.99	e o	0 0	0 0	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200
Bezoldigingen statutairen SHAPE- Rémun. pers.statutaire SHAPE	70 0 4 11.00.03	e o	430 430	526 526	358 358	350 350	343 343	335 335	328 328
Bezoldigingen niet-statut. SHAPE- Rémun. pers.non statut. SHAPE	70 0 4 11.00.04	e o	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Werkingskosten SHAPE - Frais de fctmt SHAPE	70 0 4 12.11.01	e o	4.053 2.760	4.017 4.020	2.293 2.293	2.236 2.236	2.178 2.178	2.121 2.121	2.064 2.064
Onroerende voorheffing SHAPE - Précompte immobilier SHAPE	70 0 4 12.50.01	e o	545 545	533 533	456 456	445 445	433 433	422 422	410 410
Studies onroerende goederen SHAPE - Etudes biens immobiliers SHAPE	70 0 4 72.00.01	e o	0 0	0 0	2.772 2.772	4.531 4.531	26.986 26.987	3.767 3.767	13.096 13.097
Diverse investeringen SHAPE - Investissements divers SHAPE	70 0 4 74.22.01	e o	1.622 1.445	1.738 1.739	1.300 1.300	750 5.281	400 27.387	400 4.167	400 13.497
	Totale - Totaux	e	234.316	291.217	249.435	246.767	263.729	235.267	239.454
	Totale - Totaux	o	232.717	291.719	249.434	251.297	290.716	239.033	252.551

Programma 70 – Begrotingsfonds - SHAPE

Bij wet van 14 april 2011 houdende diverse bepalingen (Hoofdstuk 6, artikel 77) is het organiek fonds SHAPE-DOMEINEN (18-4) opgericht. De verrichtingen op het fonds betreffen het ter beschikking stellen van huisvesting aan de leden verbonden aan de Supreme Headquarters of the Allied Powers Europe.

Het Fonds verzekert de verhuur, het onderhoud, de renovatie en heropbouw van de bestaande woningen alsook de bouw van nieuwe woningen en alle verrichtingen die verband houden met zijn opdracht.

Aard van toegestane uitgaven: personeels- en werkingskosten van allerhande aard, de noodzakelijke investeringen om de verhuur, onderhoud, renovatie en heropbouw van de bestaande woningen te verzekeren, de bouw van nieuwe woningen en alle verrichtingen die verbonden zijn met zijn opdracht.

Inzake de kredieten zal de toestand worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2015.

Programme 70 – Fonds budgétaire - SHAPE

Par la loi du 14 avril 2011 portant des dispositions diverses (Chapitre 6, article 77), a été créé le fonds organique SHAPE-DOMAINES relatif à la mise à disposition des immeubles nécessaires au logement des membres attachés au Grand Quartier général des Puissances alliées en Europe.

Le Fonds assure la mise en location, l'entretien, la rénovation des logements existants, la reconstruction de ceux-ci, la construction de nouveaux logements et toutes les opérations qui se rapportent à sa mission.

Nature des dépenses autorisées: les frais de personnel et de fonctionnement de toute nature, les investissements nécessaires pour assurer la mise en location, l'entretien, la rénovation des logements existants, la reconstruction de ceux-ci, la construction de nouveaux logements et toutes les opérations qui se rapportent à sa mission.

En ce qui concerne les crédits, la situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2015.