

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

23 november 2016

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2017**

*** 51. FOD FINANCIËN, VOOR DE RIJKSSCHULD**

Zie:

Doc 54 2110/ (2016/2017):

- 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 Algemene Uitgavenbegroting.

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

23 novembre 2016

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2017**

*** 51. SPF FINANCES, POUR LA DETTE PUBLIQUE**

Voir:

Doc 54 2110/ (2016/2017):

- 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 Economie, 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.

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-GOI	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
DéFI	:	Démocrate Fédéraliste Indépendant
PP	:	Parti Populaire
Vuye&Wouters	:	Vuye&Wouters

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 : publications@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

Sectie 51
FOD FINANCIEN, voor de RIJKSSCHULD

ORGANISATIEAFDELING : 42 INFRASTRUCTUUR

Toegewezen opdrachten

Het verstrekken van subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de rente- en delgingslasten van de door deze besturen aangegane leningen bij het Gemeentekrediet van België voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959). De Schatkist wordt gemachtigd tot het verstrekken aan het Gemeentekrediet van België – thans Belfius Bank N.V. – van de nodige provisies om de uitbetaling van de Staatstussenkomst op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Programma 3

Gemeentekrediet – thans Belfius Bank

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Aangewende middelen

B.A. : 51 42 30 21.10.11 - Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de rentelasten van de door deze besturen aangegane leningen bij het Gemeentekrediet van België voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

Section 51
SPF FINANCES, pour la DETTE PUBLIQUE

DIVISION ORGANIQUE : 42 INFRASTRUCTURE

Missions assignées

Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'intérêts et d'amortissement des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959). Le Trésor est autorisé à verser au Crédit Communal de Belgique – actuellement Belfius Bank SA – les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Programme 3

Crédit Communal – devenu Belfius Bank

Objectifs poursuivis par le programme :

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 42 30 21.10.11 - Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'intérêts des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	2	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	2	1	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 42 30 91.10.11 - Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de delgingslasten van de door deze besturen bij het Gemeentekrediet van België aangegane leningen voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

A.B. : 51 42 30 91.10.11 - Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'amortissements des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	36	32	23	21	16	Engagements
Vereffeningen	36	32	23	21	16	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De Schatkist stort aan Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de bedragen die nodig zijn om de betaling van de tussenkost van de staat op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank N.V.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

ORGANISATIEAFDELING : 43 VOLKSGEZONDHEID

Toegewezen opdrachten

De programma's 1 en 3 van deze organisatieafdeling hebben betrekking op de uitgaven die tot 1994 voorkwamen op de begroting van Volksgezondheid en Leefmilieu, respectievelijk onder de programma's 59/1

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank SA – ex-Crédit Communal de Belgique - les montants nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

DIVISION ORGANIQUE : 43 SANTE PUBLIQUE

Missions assignées

Les programmes 1 et 3 de la présente division organique visent des dépenses qui figuraient jusqu'en 1994 au budget de la Santé publique et de l'environnement, respectivement sous les programmes

"Fonds voor de bouw van ziekenhuizen-flats" en 59/3 "Lasten van het verleden".

Programma 1

Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - flats

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Tenlasteneming van de renten en de terugbetalingen van kapitaal van de leningen voor de subsidiëring van ziekenhuisgebouwen betreffende lasten uit het verleden zowel voor de Gemeenschappen als voor de bicommunautaire sector. Betaling van de renten en de aflossingen van leningen aangegaan om de tekorten te dekken van de openbare ziekenhuizen voor de periode 1974-1975. Deze leningen worden beheerd door Belfius Bank N.V.

Aangewende middelen

B.A. : 51 43 14 21.10.12 – Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - interesten

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	2	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	2	1	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 43 14 91.10.12 – Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - aflossingen

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	20	21	19	13	14	Engagements
Vereffeningen	20	21	19	13	14	Liquidations

B.A. : 51 43 16 21.10.15 – Dotatie van de interesten van het Fonds voor de Bouw van Ziekenhuizen

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	0	1	0	0	0	Liquidations

B.A. : 51 43 16 91.10.15 – Dotatie van de aflossingen voor het Fonds voor de Bouw van Ziekenhuizen

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	4	2	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	4	2	0	0	0	Liquidations

59/1 "Fonds de construction des hôpitaux-flats" et 59/3 "Charges du passé".

Programme 1

Fonds de construction des hôpitaux - flats

Objectifs poursuivis par le programme :

Prise en charge des intérêts et remboursements de capital des emprunts liés à la subvention des constructions hospitalières en ce qui concerne les charges du passé tant pour les Communautés que pour le secteur bicommunautaire. Paiement des intérêts et des amortissements d'emprunts contractés en vue de couvrir les déficits des hôpitaux publics pour la période 1974-1975. Les emprunts visés sont gérés par Belfius Bank SA.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 43 14 21.10.12 - Fonds pour la construction d'hôpitaux - intérêts

A.B. : 51 43 14 91.10.12 - Fonds pour la construction d'hôpitaux - amortissements

A.B. : 51 43 16 21.10.15 - Dotation des intérêts du Fonds de Construction des Hôpitaux

A.B. : 51 43 16 91.10.15 - Dotation des amortissements du Fonds de Construction des Hôpitaux

B.A. : 51 43 17 21.10.16 – Dotatie van de renten van de financiering van bouwwerken

A.B. : 51 43 17 21.10.16 - Dotation des intérêts pour le financement des constructions

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	8	2	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	8	2	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 43 17 91.10.16 – Dotatie van de aflossingen van de financiering van bouwwerken

A.B. : 51 43 17 91.10.16 - Dotation des amortissements pour le financement des constructions

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	89	48	44	32	21	Engagements
Vereffeningen	89	48	44	32	21	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De Schatkist stort aan Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de bedragen die nodig zijn om de betaling van de tussenkomst van de staat op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank N.V.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank SA – ex-Crédit Communal de Belgique - les montants nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

Programma 3**Lasten van het verleden****Nagestreefde doelstellingen door het programma:**

Dit programma dekt voor bepaalde zaken de aflossings- en de rentelasten van vóór 1 januari 1980 die betrekking hebben op de inkomensoverdrachten aan provincies, gemeenten en gelijkgestelde organen (kinderkribben, afval, ...).

Aangewende middelen

B.A. : 51 43 31 21.10.17 – Renten van de openbare besturen

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 43 31 91.10.17 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank N.V.

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	24	20	8	7	7	Engagements
Vereffeningen	24	20	8	7	7	Liquidations

B.A. : 51 43 32 21.10.18 – Renten van de openbare besturen

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1	1	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	1	1	0	0	0	Liquidation

B.A. : 51 43 32 91.10.18 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank N.V.

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	32	22	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	32	22	0	0	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De Schatkist stort aan Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de bedragen die nodig zijn om de betaling van de tussenkomst van de staat op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Programme 3**Charges du passé****Objectifs poursuivis par le programme :**

Le programme couvre, pour certaines matières, les charges en amortissements et en intérêts antérieures au premier janvier 1980 relatives aux transferts de revenus aux provinces, communes et organismes assimilés (crèches, immondices, ...).

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 43 31 21.10.17 – Intérêts des pouvoirs publics

A.B. : 51 43 31 91.10.17 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank S.A.

A.B. : 51 43 32 21.10.18 – Intérêts des pouvoirs publics

A.B. : 51 43 32 91.10.18 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank S.A.

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank SA – ex-Crédit Communal de Belgique - les montants nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank N.V.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

ORGANISATIEAFDELING : 45 FINANCIEN**Toegewezen opdrachten**

De basisopdracht bij het beheer van de federale staatsschuld bestaat erin de financieringsbehoeften te dekken en tevens twee doelstellingen zo goed mogelijk met elkaar te verzoenen, nl. enerzijds, het minimaliseren van de begrotingskost van de schuld en, anderzijds, het beheer van de financiële risico's. De opdracht bestaat tevens uit het verzekeren van de financiële dienst van de schuld, waarbij er over gewaakt wordt dat de vervaldagen van de betalingen nauwgezet worden gerespecteerd, zodat het goede imago van de Belgische Schatkist op de financiële markten en op internationaal vlak niet in gevaar wordt gebracht. Sinds meerdere jaren werd aan die basisopdracht van de schuldbeheerders een andere opdracht toegevoegd van een meer punctuele aard en in overeenstemming met een vastgelegd wettelijk kader. Deze opdracht bestaat uit het verstrekken van leningen aan entiteiten uit de sector van de overheidsadministraties, zodat de financiële kost van de schuld van deze entiteiten wordt geminimaliseerd. De financiële crisis en de schulden crisis in de Europese Unie hebben bovendien duidelijk gemaakt welke rol de Schatkist kan spelen als geldschieter wanneer uitzonderlijke omstandigheden het vereisen.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

DIVISION ORGANIQUE : 45 FINANCES**Missions assignées**

La mission fondamentale en matière de gestion de la dette de l'Etat fédéral est de couvrir les besoins de financement en conciliant au mieux deux objectifs qui sont, d'une part la minimisation du coût budgétaire de la dette, et d'autre part la gestion des risques financiers. Elle consiste également à assurer le service financier de la dette en veillant à respecter scrupuleusement les échéances de paiement, de manière à ne pas compromettre la bonne image du Trésor belge dans les marchés et sur le plan international. Depuis plusieurs années, la mission première des gestionnaires de la dette s'est doublée d'une autre mission, à caractère plus ponctuel et conformément à un cadre légal fixé, qui consiste à prêter des fonds à des entités du secteur des administrations publiques de manière à minimiser le coût financier de la dette de ces entités. La crise financière et la crise de la dette au sein de l'Union européenne ont par ailleurs également mis en évidence le rôle que peut jouer le Trésor en qualité de bailleur de fonds lorsque des circonstances exceptionnelles l'exigent.

Programma 1

Lasten van leningen

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Dit programma moet de begrotingsmiddelen voorzien die nodig zijn om de financiële dienst van de schuld te verzekeren op het vlak van intresten, terugbetalingen en financiële kosten en om het beleid inzake het beheer van de schuld te verzekeren, waarvan het evenwichtiger maken van de vervaldagenkalender via het terugkopen van effecten in de markt een belangrijk onderdeel vormt. Het programma omvat tevens de kosten van de schuldverrichtingen die voortvloeien uit verschillen in marktprijs en uit wisselverschillen.

Dit programma omvat hoofdzakelijk de rentelasten, financiële kosten en aflossings- en terugbetalingsuitgaven van door de federale staat uitgegeven of overgenomen leningen, alsook de aankopen van effecten die in portefeuille worden gehouden. Deze effecten betreffen vooral effecten van de schuld van de federale overheid. De door de federale staat overgenomen leningen worden opgesomd in het commentaar met betrekking tot de basisallocaties 21.10.01 en 91.10.01. De aan het Zilverfonds verschuldigde intresten op de door dit fonds ter beschikking van de Schatkist gestelde reserves zijn ook opgenomen op dit programma.

Dit programma omvat tevens een uitgavenpost met ESR code 8, die betrekking heeft op afgeleide producten en die veel belangrijker werd als gevolg van de invoering van het ESR 2010. Overeenkomstig de verordening (EU) Nr. 549/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 21 mei 2013 betreffende het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie en de verordening (EU) Nr. 220/2014 van de Commissie van 7 maart 2014 tot wijziging van Verordening (EG) nr. 479/2009 van de Raad met betrekking tot de verwijzingen naar het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie vervangt het ESR 2010 vanaf 1 september 2014 inderdaad het ESR 95. De invoering van het ESR 2010 heeft tot gevolg dat vanaf 2015 de “cash flows” m.b.t. de intresten van swaps en “forward rate agreements”, met inbegrip van de annulatiepremies van swaps en van de andere premies m.b.t. “off-market” swaps, op de begroting niet meer worden aangerekend op de intrestlasten (basisallocaties met code ESR 21). De rentelasten van de schuld worden dus niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps en andere afgeleide producten. De kasuitgaven en –ontvangsten m.b.t. de intresten van swaps en m.b.t. de annulatiepremies van swaps en andere premies m.b.t. “off-market” swaps worden vanaf 2015 afzonderlijk als uitgaven en als ontvangsten

Programme 1

Charges d'emprunts

Objectifs poursuivis par le programme :

Ce programme doit assurer les moyens budgétaires nécessaires au service financier de la dette en termes d'intérêts, de remboursement et de frais financiers, ainsi qu'à la politique de gestion de la dette dont un volet important est le lissage des échéances au moyen de rachats de titres sur le marché. Il couvre également les coûts des opérations de la dette en termes d'écarts de prix de marché et en termes de différences de change.

Ce programme couvre principalement les intérêts, frais financiers et dépenses d'amortissements et remboursements des emprunts de la dette émise ou reprise par l'Etat fédéral, ainsi que les achats de titres pour conserver en portefeuille, ces titres étant essentiellement des titres de la dette publique fédérale. Les dettes reprises par l'Etat fédéral sont énumérées dans le commentaire relatif aux allocations de base 21.10.01 et 91.10.01. Les intérêts dus au Fonds de vieillissement sur les réserves mises par celui-ci à la disposition du Trésor figurent également dans ce programme.

Ce programme comporte également un poste de dépenses de code SEC 8 relatif aux produits dérivés qui est devenu beaucoup plus important suite à la mise en œuvre du SEC 2010. En effet, le SEC 2010 remplace le SEC 95 à partir du 1^{er} septembre 2014, conformément au règlement (UE) N° 549/2013 du Parlement européen et du Conseil du 21 mai 2013 relatif au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne et au règlement (UE) N°220/2014 de la Commission du 7 mars 2014 modifiant le règlement (CE) n° 479/2009 du Conseil en ce qui concerne les références au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne. L'entrée en vigueur du SEC 2010 a pour conséquence que, depuis 2015, les “cash flows” en intérêt des swaps et des “forward rate agreements”, en ce compris les primes d'annulation de swaps et autres primes afférentes aux “off-market” swaps, ne sont plus portés au budget dans les charges d'intérêt (allocations de base de code SEC 21). Les charges d'intérêts de la dette ne sont donc plus corrigées par l'impact des swaps et autres produits dérivés. Depuis 2015, les dépenses et les recettes de caisse relatives aux intérêts des swaps, aux primes d'annulation de swaps et aux autres primes afférentes aux “off-market” swaps sont portées au budget distinctement en dépenses et en recettes sous des codes SEC 8 (transactions

aangerekend op de begroting onder de ESR codes 8 (financiële transacties) : de uitgaven worden binnen dit programma opgenomen onder de B.A. 81.70.12 en de ontvangsten worden opgenomen op het artikel 86.70.04 van de Middelgebegroting. De door het ESR 2010 aangebrachte wijzigingen inzake de swaps hebben geen betrekking op de “cash flows” in hoofdsom van de “currency swaps”, die naargelang het geval als ontvangst of als uitgave worden aangerekend op de begroting op posten van de code 9 (opbrengsten van leningen of terugbetaling van schuld).

Het voor 2017 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 3 649 miljoen EUR hoger dan het aangepaste krediet van de begrotingscontrole. Deze globale stijging vloeit voort uit een toename met een bedrag van 4 650 miljoen EUR van het activiteitenprogramma 11, dat betrekking heeft op de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten, op de wisselkoersverschillen en op de uitgaven m.b.t. afgeleide producten, en uit een daling met 1 000 miljoen EUR van de uitgaven van het activiteitenprogramma 10, dat betrekking heeft op de intresten en de financiële kosten.

De in de begroting 2017 voorziene kredieten voor het activiteitenprogramma 11 ten bedrage van 43 975 miljoen EUR dekken de terugbetalingen van obligatieleningen in euro met vervaldag in 2017 ten belope van ongeveer 35 809 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2017 ten bedrage van 3 907 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2018 of later vervallen voor 3 629 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 50 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 149 miljoen EUR, wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 100 miljoen EUR en uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (hoofdzakelijk swaps) voor een geraamd bedrag van 331 miljoen EUR.

Hierbij dienen we het betrekkelijke belang te onderlijnen van de kredieten toegewezen voor de vervroegde terugbetalingen en/of aankopen van effecten, voornamelijk via aan- of terugkopen in de markt. Zij weerspiegelen het gevoerde beleid m.b.t. het beheer van de vervaldagenkalenders. Door een gedeeltelijke herfinanciering van de vervaldagen te spreiden in de tijd, zorgen de aan- en terugkopen in de markt en de aanbestedingen voor terugkoop voor een meer evenwichtige vervaldagenkalender, en dragen op die manier bij tot het beperken van het renterisico en van het herfinancieringsrisico.

De rentelasten voorzien voor 2017 (9 137 miljoen EUR) zijn ten opzichte van de bij de begrotingscontrole van 2016 aangepaste kredieten met 950 miljoen EUR gedaald in de optiek van de vastgestelde rechten (de gelopen intresten op de Zilverbonds niet inbegrepen). De gelopen intresten op de Zilverbonds nemen af met

financières) : les dépenses sont reprises dans ce programme sous l'A.B. 81.70.12 et les recettes sont inscrites à l'article 86.70.04 du budget des voies et moyens. Les changements apportés par le SEC 2010 en matière de swaps ne concernent pas les “cash flows” en principal des “currency swaps”, lesquels sont portés au budget, selon le cas en recettes ou en dépenses, à des postes de code 9 (recettes d'emprunts ou remboursements de la dette).

Le crédit sollicité pour 2017 au niveau de ce programme est de 3 649 millions EUR plus élevé (en termes de droits constatés) que le crédit ajusté au contrôle budgétaire. Cette augmentation globale résulte d'une hausse des dépenses du programme d'activité 11 relatif aux remboursements et achats de titres, aux différences de change et aux dépenses afférentes aux produits dérivés, à concurrence de 4 650 millions EUR, et d'une diminution des dépenses du programme d'activité 10, relatif aux intérêts et frais financiers, de 1 000 millions EUR.

Les crédits du programme d'activité 11 prévus au budget 2017, soit un montant global de 43 975 millions EUR, couvrent les remboursements d'emprunts obligataires en euro échéant en 2017 à concurrence de 35 809 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2017 à concurrence de 3 907 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2018 ou plus tard à raison de 3 629 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 50 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 149 millions EUR, les différences de change pour un montant estimé de 100 millions EUR, ainsi que les dépenses afférentes à des produits dérivés (essentiellement des swaps) pour un montant estimé de 331 millions EUR.

Il y a lieu de souligner l'importance relative des crédits affectés aux remboursements anticipés et/ou aux achats de titres, effectués principalement par achats ou rachats dans le marché, qui traduit la politique menée en matière de gestion des échéanciers. En assurant le refinancement partiel des échéances de manière étalée dans le temps, les achats et rachats dans le marché et les adjudications de rachats favorisent le lissage de l'échéancier et contribuent de la sorte à réduire le risque de taux d'intérêt et le risque de refinancement.

Les charges d'intérêts prévues en 2017 (9 137 millions EUR) sont, par rapport aux crédits 2016 ajustés lors du contrôle budgétaire, en diminution de 950 millions EUR en optique de droits constatés (non compris les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement). Les intérêts courus des emprunts

50 miljoen EUR. Zoals hierboven reeds werd vermeld, worden de rentelasten vanaf 2015 niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps. In 2017 bedraagt de impact van de swaps in de optiek van de vastgestelde rechten ongeveer 333 miljoen EUR. Indien men, zoals tot en met 2014, bij de bepaling van de rentelast van de schuld toch nog rekening zou mogen houden met de impact van swaps, dan zouden de geraamde rentelasten voor het jaar 2017 dus ongeveer 8 804 miljoen EUR bedragen.

Voor de raming van de rentelasten van 2017 werd voor de lange termijn uitgegaan van de “forward” rentevoeten van 8 september 2016, afgeleid van de OLO-curve, waaraan een statistische correctie werd toegevoegd, die gebaseerd is op de lange termijnvolatiliteit op één jaar afgeleid van de tienjarige OLO-rente over de periode van eind 2002 tot eind 2012. Die historische volatiliteit bedraagt ongeveer 0,77 % op jaarbasis. In de statistische correctie wordt een percentage van die historische volatiliteit opgenomen, dat geleidelijk oploopt van 10 % tot 40 % naarmate de renteprognose verder in de tijd ligt. De korte termijn rentevoeten werden geraamd door de huidige rentevoet van de schatkistcertificaten op drie maand over een periode van 18 maanden te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd hieraan een “spread” van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld -0,28 % à -0,12 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 7 en 16 basispunten hoger dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2016) en -0,43 % à 1,53 % voor de rentevoeten op lange termijn (of respectievelijk 14 en 43 basispunten lager dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2016). De gemiddelde rentevoeten op 3 maand en 10 jaar bedragen respectievelijk -0,28 % en 0,27 % (respectievelijk 7 basispunten hoger en 48 basispunten lager dan de rentevoeten gebruikt voor de begrotingscontrole 2016).

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2017 voorziene rentelasten (nl. 10 993 miljoen EUR) 490 miljoen EUR lager dan de geraamde rentelasten van de begrotingscontrole 2016.

De voor 2017 geraamde financiële kosten betreffen in hoofdzaak de commissies op openbare uitgaven (cfr. infra - B.A. 12.11.05) en bedragen 29,60 miljoen EUR, 0,50 miljoen EUR minder dan het bij de begrotingscontrole 2016 aangepaste krediet.

envers le Fonds de vieillissement diminuent de 50 millions EUR. Comme déjà mentionné ci-dessus, les charges d'intérêt ne sont plus corrigées par l'impact des swaps depuis l'année 2015. L'impact des swaps s'élève en 2017 à environ 333 millions EUR en optique de droits constatés. Si l'on pouvait encore en tenir compte dans la charge d'intérêt de la dette comme c'était le cas jusqu'en 2014, l'estimation des charges d'intérêt de l'année 2017 s'élèverait à quelque 8 804 millions EUR.

Les hypothèses de taux d'intérêt à long terme sont basées sur les taux “forward” dérivés de la courbe des OLOs du 8 septembre 2016, auxquels a été ajoutée une correction statistique basée sur la volatilité long terme à un an dérivée du taux de l'OLO à dix ans sur la période de fin 2002 à fin 2012. Cette volatilité historique s'élève à environ 0,77 % sur une base annuelle. La correction statistique comprend un pourcentage de cette volatilité historique qui augmente graduellement de 10 % à 40 % au fur et à mesure que l'on s'éloigne dans le temps. Pour les taux d'intérêt à court terme, il a été supposé que le taux actuel des certificats de trésorerie à trois mois évolue sur une période de 18 mois graduellement vers le taux de refinancement de la BCE et qu'un “spread” de respectivement 15 et 30 points de base a été ajouté pour les taux d'intérêt à 6 et 12 mois. Les taux établis de la sorte sont en moyenne de -0,28 % à -0,12 % pour le court terme (soit, respectivement 7 et 16 points de base plus élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2016) et de -0,43 % à 1,53 % pour le long terme (ou respectivement 14 et 43 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2016). Les taux moyens à 3 mois et à 10 ans s'élèvent respectivement à -0,28 % et 0,27 % (respectivement 7 points de base plus élevés et 48 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt utilisés lors du contrôle budgétaire de 2016).

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2017 (soit 10 993 millions EUR) sont 490 millions EUR moins élevées que les charges d'intérêt estimées lors du contrôle budgétaire de 2016.

Les frais financiers estimés pour l'année 2017 concernent essentiellement les commissions sur émissions publiques (cfr. infra - A.B. 12.11.05) et s'élèvent à 29,60 millions EUR, soit une diminution de 0,50 million EUR par rapport au crédit ajusté lors du contrôle budgétaire de 2016.

Aangewende middelen

B.A. : 51 45 10 12.11.05 – Commissies op openbare uitgiften

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	28 283	30 099	29 600	24 876	22 876	Engagements
Vereffeningen	28 283	30 099	29 600	24 876	22 876	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie beoogt de commissies die systematisch dienen betaald te worden bij de uitgiften van Staatsbons en bij de gesyndiceerde uitgiften van lineaire obligaties. Ze beoogt eventueel ook de commissies met betrekking tot de EMTN- en Schuldscheine-uitgiften. Vanaf 2011 t.e.m. 2015 werden ook de loketcommissies voor de financiële dienst van de effecten aan toonder, die voordien waren voorzien op de (naar de begroting van de FOD Financiën overgedragen) B.A. 12.00.06, aangerekend op deze basisallocatie. Begin 2016 werd de financiële dienst van de effecten aan toonder en van de interesten van het laatste jaar overgedragen aan de Deposito- en Consignatiekas en werd de uitbetaling van de fysieke coupons van de effecten aan toonder toevertrouwd aan Belfius Bank N.V. De vergoeding die hiervoor wordt betaald aan Belfius Bank N.V. wordt vanaf 2016 eveneens aangerekend op deze basisallocatie. De betaling van deze vergoeding is voorzien in punt 4 van de overeenkomst financiële dienstverlening (uitbetaling van fysieke coupons van de obligaties uitgegeven door de Belgische Staat) van 6 januari 2016 tussen de FOD Financiën en Belfius Bank N.V.

De commissies voor de plaatsing zijn voorzien in diverse documenten die een bijlage vormen van het uitgiftebesluit. Voor de Staatsbons gaat het om het plaatsingscontract tussen de staat en de plaatsende instellingen. Voor de via syndicatie uitgegeven OLO's en voor de EMTN worden de commissies voor de plaatsing voorzien in de juridische documentatie van de uitgifte ("subscription agreement, selling agreement, pricing supplement").

Berekeningsmethode van de uitgave :

De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 250 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,15 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 13 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,202 %. Er werd tevens uitgegaan van de hypothese dat er bij de uitgifte van EMTN en

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 45 10 12.11.05 – Commissions sur émissions publiques

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre les commissions à payer systématiquement lors des émissions de Bons d'Etat et lors des émissions syndiquées d'obligations linéaires, et éventuellement des commissions relatives aux émissions d'EMTN et de Schuldscheine. De 2011 à 2015, cette allocation de base couvrait également les commissions de guichet pour le service financier des titres au porteur, qui auparavant étaient prévues sur l'A.B. 12.00.06 (transférée au budget du SPF Finances). Le service financier des titres au porteur et des intérêts de la dernière année a été transféré début 2016 à la Caisse des Dépôts et Consignations. A la même date, le paiement des coupons physiques des titres au porteur a été confié à Belfius Bank SA. A partir de 2016, l'indemnité qui est payée à Belfius Bank S.A. pour ce service est également couverte par cette allocation de base. Le paiement de cette indemnité est prévu au point 4 de la convention de prestation de service financier (paiement des coupons physiques des obligations émises par l'Etat belge) du 6 janvier 2016 entre le SPF Finances et Belfius Bank SA.

Les commissions de placement sont prévues dans divers documents annexes à l'arrêté d'émission. Pour les Bons d'Etat, il s'agit du contrat de placement entre l'Etat et les établissements placeurs. Pour les OLO émises par syndication et les EMTN, les commissions de placement sont prévues dans la documentation juridique de l'émission ("subscription agreement, selling agreement, pricing supplement").

Méthode de calcul de la dépense :

Les commissions relatives au placement des bons d'Etat sont calculées sur base d'un montant à émettre de 250 millions EUR et sur un taux moyen de 1,15 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 13 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,202 %. En outre, il est supposé que plus aucune commission ne sera imputée lors des

Schuldscheine geen commissies zullen worden aangerekend. De in 2017 aan Belfius Bank N.V. te betalen vergoeding voor de uitbetaling van de fysieke coupons van de effecten aan toonder wordt geraamd op 800 EUR. Voor het jaar 2017 bedragen de geraamde commissies bijgevolg 29,60 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Bij de begrotingscontrole 2016 werd het voor 2016 gevraagde krediet verhoogd met 0,57 miljoen EUR, grotendeels als gevolg van de in het financieringsplan voorziene syndicatie van een OLO op 50 jaar. Het te betalen commissiepercentage stijgt immers met de looptijd van de uit te geven lening. De daling van het gevraagde krediet voor het jaar 2017 wordt verklaard door het feit dat de looptijden van de in 2017 geplande syndicaties onder de 50 jaar liggen, waardoor het verwachte gewogen gemiddelde commissiepercentage van de syndicaties in 2017 iets lager is dan in 2016.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 12.11.08 – Afrondingsverschillen (uitgave)

émissions d'EMTN et de Schuldscheine. Pour l'année 2017, l'indemnité à payer à Belfius Bank S.A. pour le paiement des coupons physiques des titres au porteur est estimée à 800 EUR. Le montant total des commissions de l'année 2017 est ainsi estimé à 29,60 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Lors du contrôle budgétaire de 2016, le crédit demandé pour l'année 2016 a été augmenté de 0,57 million EUR, principalement en raison d'une syndication d'OLO à 50 ans prévue dans le plan de financement. En effet, plus la maturité d'un emprunt est élevée plus le taux de commission est élevé. La diminution du crédit demandé pour l'année 2017 s'explique donc par le fait que les maturités des syndications prévues en 2017 sont en dessous de 50 ans. Le taux de commission moyen pondéré des syndications, prévu en 2017, sera donc quelque peu moins élevé qu'en 2016.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 12.11.08 – Différence d'arrondi (dépense)

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zonder voorwerp.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Provisie.

Description / Base légale / Base réglementaire

Sans objet.

Méthode de calcul de la dépense :

Montant provisionnel.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.10.01 – Rente van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.10.01 – Intérêts des emprunts à long terme en francs belges et en euros

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	10 527 138	10 032 392	9 064 317	8 215 844	7 850 498	Engagements
Vereffeningen	10 527 138	10 032 392	9 064 317	8 215 844	7 850 498	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Krachtens het KB van 10 november 2009, genomen in uitvoering van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en de comptabiliteit van de federale Staat, worden de rentelasten in de begroting opgenomen op basis van de over het begrotingsjaar gelopen bedragen, ongeacht of ze al dan niet vervallen zijn (vastgestelde rechten). Als gevolg van de invoering van het ESR 2010 (cfr. supra) bevat de begrotingsrubriek van de intresten sinds het jaar 2015 niet langer de rentelasten van swaps, de annulatiepremies van swaps en de premies m.b.t. "off-market" swaps. De uitgiftepremies blijven echter opgenomen in deze begrotingsrubriek.

De rentevoeten worden bepaald :

- Voor de OLO's en de Staatsbons : in het ministerieel uitgiftebesluit;
- Voor de leningen van het EMTN-programma : in het contract van de intekening;
- Voor de andere leningen : in de contractuele overeenkomsten.

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2016 en 2017. Ze omvat tevens de rentelasten van voorheen door de staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de lasten van schulden die werden

Description / Base légale / Base réglementaire

En vertu de l'AR du 10 novembre 2009 pris en exécution de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'Etat fédéral, les intérêts sont repris dans le budget sur base des montants courus sur l'année budgétaire, qu'ils soient échus ou non (droits constatés). Suite à l'entrée en vigueur du SEC 2010 (cfr. supra), depuis l'année 2015 la rubrique budgétaire des intérêts ne comprend plus les flux en intérêt des swaps, les primes d'annulation des swaps et les primes afférentes aux swaps conclus "hors marché". Les primes d'émission continuent cependant d'être comprises dans cette rubrique budgétaire.

Les taux d'intérêt sont déterminés :

- Pour les OLO et les Bons d'Etat, dans l'arrêté ministériel d'émission ;
- Pour les emprunts du programme EMTN, dans le contrat de souscription ;
- Pour les autres emprunts, dans les conventions contractuelles.

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2016 et 2017. Elle couvre également les charges d'intérêt des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les charges des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que,

overgenomen door de federale staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

Sinds 2005 groepeerde de B.A. 21.10.01 tevens alle rentelasten, die tot 2004 waren ingeschreven op specifieke basisallocaties binnen dit programma en die betrekking hebben op door de staat overgenomen privé-leningen op middellange en lange termijn. Het betreft met name de schulden van de sociale zekerheid, de schulden van het Instituut Pasteur, alsook de schulden van de NMH.

Sinds 2008 omvat de B.A. 21.10.01 tevens alle rentelasten met betrekking tot de in 2007 door de staat overgenomen schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting (ALeSH). Deze rentelasten waren tot en met 2007 ingeschreven op de basisallocatie 21.26 van het programma 42/1.

Sinds 2009 omvat de B.A. 21.10.01 ook de rentelasten met betrekking tot de door de staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cfr. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

De volgende tabel toont de inhoud van de B.A. 21.10.01 (en 91.10.01 – cfr. infra), ingedeeld volgens het uitgegeven instrument van de Schatkist en, met betrekking tot de overgenomen schulden, volgens de instelling die ze heeft uitgegeven :

depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

Depuis 2005, l'A.B. 21.10.01 regroupe également toutes les charges d'intérêts inscrites jusqu'en 2004 sous des allocations de base spécifiques au sein du présent programme, et relatives à des emprunts privés à moyen et long terme repris par l'Etat. Il s'agit en l'occurrence : des dettes de la sécurité sociale, des dettes de l'Institut Pasteur, ainsi que des dettes de la SNL.

Depuis 2008, l'A.B. 21.10.01 couvre également les charges d'intérêt des dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social (FADELS) reprises en 2007 par l'Etat fédéral. Jusqu'en 2007, ces charges figuraient à l'allocation de base 21.26 du programme 42/1.

L'A.B. 21.10.01 couvre également depuis 2009 les charges d'intérêts de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'Etat (cfr. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal du 28 septembre 2008 et art. 1^{er} de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

Le tableau suivant montre le contenu des A.B. 21.10.01 (et 91.10.01 – cfr. infra) ventilé selon l'instrument d'émission du Trésor et selon l'organisme émetteur en ce qui concerne les dettes reprises :

in duizenden euro

en milliers d'euro

	B.A./A.B. 21.10.01	B.A./A.B. 91.10.01	
<i>1. Schuld uitgegeven door de federale Staat</i>			<i>1. Dettes émises par l'Etat fédéral</i>
- OLO's	8 804 556	32 847 638	- OLO
- Staatsbons	21 818	220 485	- Bons d'Etat
- EMTN/Schuldscheine	214 381	548 000	- EMTN/Schuldscheine
- Schatkistbons - Zilverfonds	0	1 830 675	- Bons du Trésor - Fonds de Vieillessement
- Overige schulden	8 518	362 420	- Autres dettes
<i>Subtotaal 1.</i>	<i>9 049 273</i>	<i>35 809 218</i>	<i>Sous-total 1.</i>
<i>2. Schuld overgenomen door de federale Staat</i>			<i>2. Dettes reprises par l'Etat fédéral</i>
- Leningen van het Instituut Pasteur	0	7	- Emprunts de l'Institut Pasteur
- Schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting	2 357	50 000	- Dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social
- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur	12 687	0	- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire
<i>Subtotaal 2.</i>	<i>15 043</i>	<i>50 007</i>	<i>Sous-total 2.</i>
Algemeen totaal	9 064 317	35 859 225	Total général

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2016 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2016 en van het jaar 2017 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen. Vervolgens werden de rentelasten, op basis van een beslissing op het begrotingsconclaf en in lijn met de recente macro-economische evoluties, verminderd met 55 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt grotendeels verklaard door de daling van de gewogen gemiddelde rentevoet van de schuld op lange termijn. Leningen die op vervaldag komen worden immers gefinancierd via de uitgifte van leningen met een lagere rentevoet.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.10.08 – Rente van de schuld op korte termijn in euro

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2016, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2016 et à l'année 2017, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant. Ensuite, les charges d'intérêt ont été diminuées de 55 millions EUR sur base d'une décision lors du conclave budgétaire et conformément aux récentes évolutions macro-économiques.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

La baisse du crédit demandé s'explique en grande partie par la baisse du taux moyen pondéré de la dette à long terme. Les emprunts venant à échéance sont en effet refinancés par l'émission des emprunts à un taux d'intérêt plus bas.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.10.08 – Intérêts de la dette à court terme en euros

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	-45 500	-108 557	-112 301	60 080	258 396	Engagements
Vereffeningen	-45 500	-108 557	-112 301	60 080	258 396	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zie het algemene commentaar bij de B.A. 21.10.01.

De berekeningswijze van de intresten van de schatkistcertificaten en van de "Euro Commercial Paper (ECP)" werd bepaald in de ministeriële kaderbesluiten.

Tot en met 2010 omvatte de vroegere basisallocatie 45/10/21.00.08 zowel de rente van de schuld op korte termijn in euro als in deviezen. In het kader van de invoering van het nieuwe boekhoudsysteem FEDCOM vanaf 1 januari 2011 wordt deze basisallocatie voortaan gesplitst in twee verschillende basisallocaties, nl. B.A. 45/10/21.10.08 (rente van de schuld op korte termijn in

Description / Base légale / Base réglementaire

Voir le commentaire général relatif à l'AB 21.10.01.

Les modalités de calcul des intérêts des Certificats de trésorerie et des "Euro Commercial Paper (ECP)" sont définies dans les arrêtés ministériels-cadre.

Jusqu' à 2010 inclus, l'ancienne allocation de base 45/10/21.00.08 visait les intérêts de la dette à court terme tant en euros qu'en monnaies étrangères. Dans le cadre de l'introduction, depuis le 1^{er} janvier 2011, du nouveau système comptable FEDCOM, cette allocation de base est dorénavant scindée en deux allocations de base distinctes, soit l'A.B.

euro) en de nieuwe B.A. 45/10/21.20.08 (rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt).

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2016 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2016 en van het jaar 2017 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Ondanks de verwachte stijging van de rentevoeten op korte termijn in 2017 en ondanks de verwachte stijging in 2017 van het kapitaal in omloop van de schuld op korte termijn neemt het op deze basisallocatie gevraagde krediet lichtjes af. Dit vloeit enerzijds voort uit de verdere daling van de rentevoeten op korte termijn in 2016 met lagere rentelasten van de schuld op korte termijn die werd uitgegeven in 2016 en vervalt in 2017 als gevolg. Anderzijds is de daling van het krediet het gevolg van de verwachte negatieve rentevoeten op korte termijn waartegen de nieuwe schuld op korte termijn in 2017 zal worden uitgegeven..

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.20.02 – Rente van de leningen op lange termijn in vreemde munt

45/10/21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et la nouvelle A.B. 45/10/21.20.08 (intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2016, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2016 et à l'année 2017, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Malgré la hausse attendue des taux d'intérêt à court terme en 2017 et malgré la hausse de l'encours de la dette à court terme attendue en 2017, le crédit demandé sur cette allocation de base diminue légèrement. Ceci résulte d'une part de la baisse continue des taux d'intérêt à court terme en 2016, diminuant les charges d'intérêt de la dette à court terme émise en 2016 et échéant en 2017. D'autre part, la diminution du crédit résulte des taux d'intérêt à court terme négatifs auxquels la nouvelle dette à court terme sera émise en 2017.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.20.02 – Intérêts des emprunts à long terme en monnaies étrangères

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	191 340	170 191	193 891	167 911	133 662	Engagements
Vereffeningen	191 340	170 191	193 891	167 911	133 662	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in vreemde munt door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2016 en 2017.

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en monnaies étrangères par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2016 et 2017.

Deze leningen worden uitgegeven in het kader van het EMTN-programma. De voorwaarden m.b.t. de interesten worden vastgelegd in de contracten van de intekening.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2016 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2016 en van het jaar 2017 en de wisselkoersen van 31/07/2016. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld, worden de uitgiften in deviezen op meer dan een jaar in de praktijk volledig ingedekt tegen het wisselkoersrisico via afgeleide producten (hoofdzakelijk “cross currency swaps”). Hierdoor is de finale positie van al deze leningen na indekking uitgedrukt in euro. Volgens de regels van het ESR 2010 wordt er in de rentelasten op de begroting geen rekening meer gehouden met de intrestuitgaven en –ontvangsten uit swaps. Dit betekent dat deze rentelasten voortaan berekend worden op de oorspronkelijke lening (vóór swap), dus in deviezen. Hieruit volgt dat die rentelasten sinds de begroting 2015 ten laste vallen van de B.A. 21.20.02. De kasuitgaven en –ontvangsten met betrekking tot de interesten van “cross currency swaps” worden sinds de begroting 2015 geboekt op respectievelijk de B.A. 81.70.12 van de begroting Rijksschuld (cfr. infra) en het art. 86.70.04 van de Middelenbegroting.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

In juli 2016 werd er een nieuwe lening op lange termijn in deviezen uitgegeven ten bedrage van 3 miljard USD. De rentevoet van deze lening is 1,125 % en de looptijd is 3 jaar. Bij de begrotingscontrole van 2016 werd er nog geen rekening gehouden met deze nieuwe uitgifte in deviezen. De toename van het gevraagde krediet voor het jaar 2017 wordt dan ook verklaard door de rentelasten op deze nieuwe uitgifte in deviezen. Het effect van deze nieuwe uitgifte in USD op de rentelasten van de leningen op lange termijn in deviezen in 2017 wordt echter gedeeltelijk gecompenseerd door een daling van die rentelasten als gevolg van de evolutie van de GBP-wisselkoers. In dit verband wordt er aan herinnerd dat de over een bepaalde periode gelopen interesten geboekt worden op basis van de gemiddelde wisselkoers van deze periode.

Ces emprunts sont émis dans le cadre du programme EMTN. Les conditions d'intérêt sont fixées dans le contrat de souscription.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2016, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2016 et à l'année 2017, ainsi que sur les taux de change du 31/07/2016. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, les émissions à plus d'un an en devises sont entièrement couvertes contre le risque de change par des produits dérivés (essentiellement des “cross currency swaps”). La position finale de tous ces emprunts après couverture est donc en euros. Conformément au SEC 2010, qui exclut les dépenses et recettes en intérêt des swaps des charges budgétaires d'intérêt, celles-ci sont dorénavant calculées sur base de la position d'origine de l'emprunt (avant swap), donc en devises. Il en résulte que ces charges sont inscrites à l'A.B. 21.20.02 depuis le budget 2015. Depuis 2015, les dépenses et les recettes d'intérêt afférentes aux “cross currency swaps” sont comptabilisées respectivement sur l'A.B. 81.70.12 du budget de la Dette (cfr. infra) et sur l'article 86.70.04 du budget des Voies et Moyens.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Au mois de juillet de 2016, un nouvel emprunt à long terme en devises a été émis pour un montant de 3 milliards USD. L'emprunt comporte un taux d'intérêt de 1,125 % et une maturité de 3 ans. Lors du contrôle budgétaire de 2016, il n'avait pas encore été tenu compte de cette nouvelle émission en devises. L'augmentation du crédit demandé pour l'année 2017 s'explique donc par les charges d'intérêt sur cette nouvelle émission en devises. L'effet de cette nouvelle émission en USD sur les charges d'intérêt des emprunts à long terme en devises de l'année 2017 est cependant partiellement compensé par une diminution desdites charges d'intérêt suite à l'évolution du taux de change du GBP. Il est rappelé à cet égard que, conformément aux règles du SEC, les intérêts courus sur une période déterminée sont comptabilisés sur base du cours de change moyen de cette période.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.20.08 – Rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.20.08 – Intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	-10 459	-7 338	-9 305	-4 568	-653	Engagements
Vereffeningen	-10 459	-7 338	-9 305	-4 568	-653	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Cfr. supra B.A. 51 45 10 21.10.08.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2016 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2016 en van het jaar 2017 en de gemiddelde rentevoet, die werd vastgesteld in de eerste acht maanden van 2016. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld geeft de Schatkist in de praktijk in dit segment van de schuld slechts uit om leningen in deviezen die op vervaldag komen te vernieuwen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt vooral verklaard door de daling van de rentehypothesen.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Description / Base légale / Base réglementaire

Cfr. supra A.B. 51 45 10 21.10.08.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2016, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2016 et à l'année 2017, ainsi que sur le taux d'intérêt moyen constaté au cours des huit premiers mois de l'année 2016. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, le Trésor émet dans ce segment de la dette uniquement pour couvrir les emprunts en devises arrivant à échéance.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique principalement par la baisse des hypothèses de taux d'intérêt.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 10 21.30.01 – Interest op de reserves van het Zilverfonds die ter beschikking van de Schatkist gesteld worden

A.B. : 51 45 10 21.30.01 – Intérêts sur les réserves du Fonds de vieillissement mises à la disposition du Trésor

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	772 584	746 311	696 446	0	0	Engagements
Vereffeningen	772 584	746 311	696 446	0	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. De effecten die tot op heden aan het Zilverfonds werden overgedragen, zijn effecten met zero-coupons (ruim onder pari uitgegeven). In de toekomst zou daar geen verandering in komen. Vermits de begroting voortaan is opgesteld in termen van vastgestelde rechten omvat het krediet voorzien voor 2017 het gedeelte van de intresten (in dit geval de uitgiftepremie) van de leningen van het Zilverfonds, dat betrekking heeft op 2017 (met inbegrip van de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen die in 2017 de vervaldag bereiken).

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2016 bestaande portefeuille van het Zilverfonds, waaraan de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen, die in 2017 de vervaldag bereiken, werden toegevoegd.

In afwachting van het concretiseren van de opheffing van het Zilverfonds, die voorzien is voor 1 januari 2017, werden de begrotingsvooruitzichten voor 2016 en 2017 opgesteld "bij ongewijzigd beleid", dit wil zeggen in de veronderstelling dat de leningen van het Zilverfonds die de eindvervaldag bereiken, worden vernieuwd via de uitgifte van hetzelfde soort instrument van het type "zero-coupon".

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt vooral verklaard door de herfinanciering van leningen van het Zilverfonds, die de eindvervaldag bereiken, door nieuwe Schatkistbons van hetzelfde type, uitgegeven aan een lagere rentevoet.

Description / Base légale / Base réglementaire

La présente allocation de base résulte de l'application de l'article 23 de la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement. Les titres remis jusqu'à présent au Fonds de vieillissement sont des titres à coupon zéro (émis largement en dessous du pair) et cela ne devrait pas changer à l'avenir. Le budget étant dorénavant établi en termes de droits constatés, le crédit prévu pour 2017 comprend la part des intérêts (en l'occurrence la prime d'émission) des emprunts du Fonds de vieillissement relative à l'année 2017 (y compris les intérêts estimés sur le refinancement des emprunts venant à échéance en 2017).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts du Fonds de vieillissement au 31/07/2016, auxquels s'ajoutent les intérêts estimés sur le renouvellement des emprunts du Fonds qui viennent à échéance en 2017.

Dans l'attente de la concrétisation de la suppression du Fonds de vieillissement, prévue au 1^{er} janvier 2017, les prévisions budgétaires 2016 et 2017 ont été élaborées « à politique inchangée », c'est-à-dire avec l'hypothèse que les emprunts du Fonds venant à échéance sont reconduits selon le même type d'instrument "zero-coupon".

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique principalement par le renouvellement des emprunts du Fonds qui viennent à échéance par de nouveaux bons du Trésor du même type émis à un taux d'intérêt moins élevé.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.12 – Uitgaven m.b.t. afgeleide producten

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 81.70.12 – Dépenses afférentes à des produits dérivés

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1 713 453	1 764 838	330 616	295 115	267 950	Engagements
Vereffeningen	1 713 453	1 764 838	330 616	295 115	267 950	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze post beoogde tot en met 2014 enkel de “*foreign exchange swaps*”, die worden afgesloten in het kader van het beheer van kasoverschotten, en dekte het verschil tussen het kapitaal in euro dat wordt uitgeleend/ontvangen bij het begin van de verrichting en het kapitaal in euro dat wordt ontvangen/uitgeleend op de vervaldag.

Als gevolg van de invoering van het ESR 2010 (cfr. supra) omvat deze post sinds het begrotingsjaar 2015 tevens de “*cash flows*” m.b.t. afgeleide producten. Het betreft met name de rente-uitgaven van swaps, de betaalde annulatiepremies van swaps, de betaalde premies m.b.t. “*off-market*” swaps en de betaalde premies van swaptions.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De ramingen zijn gebaseerd op de kalender van de rentebetalingen m.b.t. de swaps in omloop en op de “*forward*”-rentevoeten. Aan dit bedrag werd een provisie toegevoegd om andere verrichtingen in afgeleide producten te dekken (bijvoorbeeld annulatiepremies van swaps).

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Het krediet van 2016 omvatte de in 2016 voorziene betalingen van annulatiepremies van swaps en van premies van swaptions, die betrekking hadden op de “*forward starting swaps*” en op de swaptions, die in de periode september-oktober 2014 werden afgesloten ter indekking van de uitgaven van 2016. De annulatie van deze verrichtingen op hun begindatum in 2016 was voorzien in de contracten. Vermits de laatste “*forward*

Description / Base légale / Base réglementaire

Jusque 2014, ce poste visait uniquement les “*foreign exchange swaps*” contractés dans le cadre de la gestion des surplus de trésorerie, et couvrait l'écart entre le capital en euros cédé/reçu au départ de l'opération et le capital en euros reçu/cédé à son échéance.

Suite à l'entrée en vigueur du SEC 2010 (cfr. supra), ce poste couvre depuis l'année budgétaire 2015 également les “*cash flows*” relatifs aux produits dérivés. Il s'agit notamment des dépenses d'intérêt relatives aux swaps, des paiements de primes d'annulation de swaps, de primes afférentes aux swaps hors marché et de primes afférentes aux swaptions.

Méthode de calcul de la dépense :

Les estimations ont été basées sur l'échéancier des paiements d'intérêt relatifs aux swaps en cours et sur la courbe des taux “*forward*”. Une provision a été ajoutée à ce montant pour couvrir d'autres opérations sur dérivés (par exemple des primes d'annulation de swaps).

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Le crédit de 2016 comprenait des paiements prévus en 2016 à titre de primes d'annulation de swaps et de primes de swaptions se rapportant aux “*forward starting swaps*” et aux swaptions contractés en septembre-octobre 2014 afin de couvrir les émissions de 2016. L'annulation de ces opérations à la date de leur entrée en vigueur en 2016 était prévue contractuellement. Les derniers “*forward starting swaps*” et swaptions ayant

starting swaps” en swaptions in 2016 werden geannuleerd, daalt het op deze basisallocatie gevraagde krediet voor te betalen annulatiepremies van swaps en voor te betalen premies van swaptions in 2017 met 1 202,19 miljoen EUR ten opzichte van de begrotingscontrole 2016. Daarnaast daalt het voor 2017 gevraagde krediet voor te betalen interesten van swaps met 201,21 miljoen EUR t.o.v. de begrotingscontrole 2016 doordat een aantal swaps in 2016 de eindvervaldag heeft bereikt. Tenslotte bevatte het bij de begrotingscontrole 2016 gevraagde krediet tevens een bedrag van 30,52 miljoen EUR, dat betrekking had op een “FX outright”, die in 2014 werd afgesloten in het kader van een termijn aankoop van USD voor het Afrikaans Ontwikkelingsfonds. Dit bedrag valt weg in 2017.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.13 – Wisselverschillen

été annulés en 2016, le crédit demandé en 2017 sur cette allocation de base pour le paiement des primes relatives à l’annulation de swaps et des primes relatives aux swaptions diminue de 1 202,19 millions EUR par rapport au contrôle budgétaire de 2016. En outre, le crédit demandé pour le paiement des coupons de swaps en 2017 diminue par rapport au contrôle budgétaire de 2016 de 201,21 millions EUR en raison de l’échéance finale de quelques swaps en 2016. Enfin, le crédit demandé lors du contrôle budgétaire de 2016 comprenait également un montant de 30,52 millions EUR relatif à un “FX outright” contracté en 2014 dans le cadre d’un achat à terme de USD pour le Fonds Africain de Développement. Ce montant disparaît en 2017.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d’application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d’application

A.B. : 51 45 11 81.70.13 – Différences de change

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d’euros)
Vastleggingen	728 398	100 000	100 000	358 407	100 000	Engagements
Vereffeningen	728 398	100 000	100 000	358 407	100 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Tot en met 2010 werden wisselverliezen en –winsten geboekt op een thesaurierekening. Het saldo van die rekening werd op het einde van het jaar aangerekend op een variabel krediet van het organiek fonds van de schuld (in het geval van een netto wisselverlies) of gestort op de Middelenbegroting (in het geval van een netto wisselwinst). Sinds de invoering van FEDCOM in 2011, worden de wisselverliezen en –winsten afzonderlijk geboekt : de bruto wisselverliezen worden aangerekend op een gewoon krediet van de Algemene Uitgavenbegroting van de schuld (B.A. 11-81.70.13) en de bruto wisselwinsten worden gestort op de Middelenbegroting (art. 86.70.01).

Deze posten betreffen het wisselverschil opgelopen bij de terugbetaling van schuld in deviezen (en op de bijbehorende deviezenswaps) en bij de interestbetalingen in deviezen.

Description / Base légale / Base réglementaire

Jusqu’en 2010 inclus, les pertes et gains de change étaient comptabilisés sur un compte de trésorerie. A la fin de l’année, le solde de ce compte de trésorerie était, selon le cas, porté à charge d’un crédit variable du fonds organique de la dette (si perte de change nette) ou versé au budget des voies et moyens (si gain de change net). Depuis l’entrée en vigueur de FEDCOM en 2011, les pertes de change et les gains de change sont comptabilisés distinctement : le montant brut des pertes de change est porté à charge d’un crédit ordinaire du budget général des dépenses (A.B. 11-81.70.13) et le montant brut des gains de change est versé au budget des voies et moyens (art. 86.70.01).

Ces postes visent les différences de change actées lors du remboursement de la dette en devises (ou lors des paiements des swaps de devises liés à cette dette) et sur les paiements d’intérêt en devises.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Voor de terugbetaling van schuld in deviezen is dit wisselverschil gelijk aan het verschil tussen de geldende wisselkoers op het ogenblik van de uitgifte en de wisselkoers die geldt op het ogenblik van de terugbetaling. Wat de intresten betreft, gaat het om het verschil tussen de wisselkoers die toegepast wordt bij de betaling van de intrest en de gemiddelde wisselkoers van de afgelopen intrestperiode.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Vermits er zowel in 2016 als in 2017 geen leningen op lange termijn in deviezen vervallen, betreft het gevraagde krediet voor beide jaren een provisie bestemd om eventuele wisselverliezen te dekken die worden opgelopen bij andere deviezentransacties (ECP's, FXSwaps, intrestbetalingen in deviezen, etc.).

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.14 – Verschillen op aankopen, terugkopen en verkopen van effecten

Méthode de calcul de la dépense :

En ce qui concerne le remboursement de la dette en devises, la différence de change est calculée sur base de la différence entre le cours de change qui était en vigueur à l'émission et le cours de change qui est en vigueur au remboursement. Pour ce qui est des intérêts, la différence de change est calculée sur base de la différence entre le cours de change en vigueur au moment du paiement et le cours de change moyen de la période d'intérêt écoulée.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Puisque, ni en 2016, ni en 2017, il n'y a d'échéances d'emprunts à long terme en devises, le crédit demandé pour les deux années est composé d'une provision pour couvrir les pertes de change éventuelles relatives à d'autres opérations en devises (ECP's, FX-swaps, paiements d'intérêt en devises, etc.).

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 81.70.14 – Différences sur achats, rachats et ventes de titres

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	152 645	170 444	148 923	130 575	87 753	Engagements
Vereffeningen	152 645	170 444	148 923	130 575	87 753	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat de geraamde kostprijs boven pari van de aankopen en terugkopen van effecten, met uitzondering van de gelopen intresten. Men spreekt van aankopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten in portefeuille te houden en van terugkopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten af te lossen.

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge du coût résultant des achats et rachats de titres au-dessus du pair, hors intérêts courus. On parle d'achat de titres lorsque le but est de conserver les titres en portefeuille et de rachat de titres lorsque le but est d'amortir les titres.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van het krediet hangt af van het geraamde bedrag van de aankopen en terugkopen van effecten en van de geraamde koers van deze effecten.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De verschillen die van jaar tot jaar worden vastgesteld hangen niet alleen af van het volume van de verrichtingen, maar tevens van de nominale rentevoet van de betrokken leningen – en dus van hun marktwaarde.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.15 – Aankoop van effecten

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant du crédit dépend du montant estimé des achats et rachats de titres et du cours estimé desdits titres.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Les écarts constatés d'une année à l'autre dépendent non seulement du volume des opérations mais également du taux d'intérêt facial des emprunts concernés - et donc de leur valeur de marché.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 81.70.15 – Achat de titres

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	7 103 500	7 134 002	7 536 307	5 286 313	4 356 813	Engagements
Vereffeningen	7 103 500	7 134 002	7 536 307	5 286 313	4 356 813	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). De aankopen van effecten zijn financiële beheersverrichtingen van de Schatkist die worden gemachtigd door de bepaling in de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontfangen (art. 8, §3, 1°, f van 2016).

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van het krediet hangt af van de in het financieringsplan voorziene hypothesen inzake de aankoop van effecten. Deze hypothesen zijn o.a. afhankelijk van het kapitaal in omloop dat in het begrotingsjaar en in het jaar nadien de eindvervaldag bereikt. Het zijn immers hoofdzakelijk die effecten die in het begrotingsjaar zullen worden aangekocht.

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Les achats de titres sont des opérations de gestion financières du Trésor autorisées par la disposition du budget des voies et moyens relative à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2016, §3, 1°, f).

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant du crédit dépend des hypothèses prévues dans le plan de financement en matière d'achat de titres. Ces hypothèses dépendent entre autres des encours de titres échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit, puisque ce sont essentiellement sur ces titres que porteront les achats.

Het financieringsplan van 2017 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 907 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 629 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De bedragen zijn afhankelijk van het kapitaal in omloop van de leningen die in het begrotingsjaar en in het jaar nadien de eindvervaldag bereiken.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 91.10.01 – Aflossing en terugbetaling op de eindvervaldag van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro

Le plan de financement de 2017 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 907 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 629 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Les montants dépendent de l'encours des emprunts échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 91.10.01 – Amortissement et remboursement à échéance finale des emprunts à long terme en francs belges et en euros

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	33 040 575	30 155 934	35 859 225	31 817 917	30 208 590	Engagements
Vereffeningen	33 040 575	30 155 934	35 859 225	31 817 917	30 208 590	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De vervaldagen voor de terugbetaling zijn bepaald in de ministeriële uitgiftebesluiten of in de contractuele overeenkomsten. De terugkopen van effecten vóór de eindvervaldag zijn voorzien in een bepaling van artikel 8 van de Middelenbegroting 2016 (§3, 1°, f).

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de terugbetalingen van leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2016 en 2017. Zij omvat tevens de terugbetaling van voorheen door de staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de terugbetaling van schulden die werden overgenomen door de federale staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

Description / Base légale / Base réglementaire

Les échéances de remboursement sont fixées dans les arrêtés ministériels d'émission ou dans les conventions contractuelles. Les rachats de titres effectués avant l'échéance sont couverts par la disposition de l'article 8 (de 2016) du budget des voies et moyens (§3, 1°, f).

Cette allocation de base couvre principalement les remboursements des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2016 et 2017. Elle couvre également les remboursements des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les remboursements des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

Sinds 2005 groepeerde de B.A. 91.10.01 tevens alle terugbetalingen, die tot 2004 waren ingeschreven op specifieke basisallocaties binnen dit programma en die betrekking hebben op door de staat overgenomen privé-leningen op middellange en lange termijn. Het betreft met name de schulden van de sociale zekerheid, de schulden van het Instituut Pasteur, alsook de schulden van de NMH.

Sinds 2008 omvat de B.A. 91.10.01 tevens alle terugbetalingen met betrekking tot de in 2007 door de staat overgenomen schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting (ALeSH). Deze terugbetalingen waren tot en met 2007 ingeschreven op de basisallocatie 91.26 van het programma 42/1.

Sinds 2009 omvat de B.A. 91.10.01 ook de terugbetalingen met betrekking tot de door de staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cfr. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

De tabel, vermeld onder de verantwoording van de B.A. 21.10.01, toont de inhoud van de B.A. 91.10.01, ingedeeld volgens het uitgegeven instrument van de Schatkist en, met betrekking tot de overgenomen schulden, volgens de instelling die ze heeft uitgegeven.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van de uitgave is afhankelijk van het kapitaal in omloop dat op vervaldag komt in het begrotingsjaar. De uitgave is de som van de in 2017 terug te betalen kapitalen en van de geraamde vervroegde terugkopen van effecten in 2017, die onmiddellijk worden afgelost.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Op basis van de huidige vervaldagenkalender dient er in 2017 zo'n 5,81 miljard EUR meer kapitaal te worden terugbetaald dan in 2016. Daarnaast worden de vervroegde terugkopen van effecten, die onmiddellijk worden afgelost (uitsluitend Staatsbons), in 2017 zo'n 110 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de raming van de begrotingscontrole 2016.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Depuis 2005, l'A.B. 91.10.01 regroupe également toutes les charges de remboursements inscrites jusqu'en 2004 sous des allocations de base spécifiques au sein du présent programme, et relatives à des emprunts privés à moyen et long terme repris par l'Etat. Il s'agit en l'occurrence : des dettes de la sécurité sociale, des dettes de l'Institut Pasteur, ainsi que des dettes de la SNL.

Depuis 2008, l'A.B. 91.10.01 couvre également les dépenses de remboursement des dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social (FADELS) reprises en 2007 par l'Etat fédéral. Jusqu'en 2007, ces dépenses figuraient à l'allocation de base 91.26 (remboursements) du programme 42/1.

L'A.B. 91.10.01 couvre également depuis 2009 les charges de remboursements de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'Etat (cfr. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal du 28 septembre 2008 et art. 1^{er} de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

Le tableau, mentionné sous la justification de l'A.B. 21.10.01, montre le contenu de l'AB 91.10.01 ventilé selon l'instrument d'émission du Trésor et selon l'organisme émetteur en ce qui concerne les dettes reprises.

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant de la dépense dépend des capitaux qui viennent à échéance dans le courant de l'année budgétaire. La dépense est la somme des capitaux à rembourser en 2017 et des rachats anticipés, aux fins d'amortissement, de titres en 2017.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Sur base de l'échéancier actuel, les remboursements prévus en 2017 sont de 5,81 milliards EUR plus élevés qu'en 2016. Par contre, les rachats anticipés de titres aux fins d'amortissement (bons d'Etat exclusivement) sont de 110 millions EUR moins élevés en 2017 par rapport à ce qui était prévu au contrôle budgétaire de 2016.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

Programma 4

Programme 4

Diversen

Divers

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Dit programma omvat hoofdzakelijk kredietverleningen van de Schatkist, die voortvloeien uit de toepassing van de bepaling die opgenomen is in het artikel van de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontfangen (art. 8 van 2016), uit de toepassing van een specifieke wet of uit de toepassing van internationale akkoorden, alsook krachtens overeenkomsten die er betrekking op hebben. In bijzaak omvat het punctuele uitgaven met betrekking tot deze kredietverleningen. Tenslotte omvat dit programma vanaf 2017 tevens de dotatie aan het Federaal Agentschap van de Schuld ter dekking van de personeelsuitgaven, met inbegrip van de sociale bijdragen en van diverse verzekeringspremies (B.A. 51 45 40 41.40.01).

Objectifs poursuivis par le programme :

Ce programme couvre principalement des octrois de crédit du Trésor résultant de l'application de la disposition contenue à l'article du budget des voies et moyens relatif à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2016), de l'application d'une loi spécifique, ou de l'application d'accords internationaux, ainsi qu'en vertu des conventions y afférentes. Il couvre accessoirement des dépenses ponctuelles relatives à ces octrois de crédit. Enfin, ce programme couvre à partir de 2017 également la dotation à l'Agence fédérale de la Dette pour couvrir les dépenses en matière de personnel, en ce compris les cotisations sociales et assurances diverses (A.B. 51 45 40 41.40.01).

Aangewende middelen

B.A. : 51 45 40 41.40.01 – Dotatie aan het Federaal Agentschap van de Schuld ter dekking van de personeelsuitgaven, met inbegrip van de sociale bijdragen en van diverse verzekeringspremies.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 45 40 41.40.01 – Dotation à l'Agence fédérale de la Dette pour couvrir les dépenses en matière de personnel, en ce compris les cotisations sociales et assurances diverses.

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	0	2 650	2 655	2 661	Engagements
Vereffeningen	0	0	2 650	2 655	2 661	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds voorziet de oprichting van een Federaal Agentschap van de Schuld onder de vorm van een instelling van openbaar nut van categorie A in de zin van de wet van 16 maart 1954, dat afhangt van de Minister van Financiën. Artikel 8 van deze wet bepaalt dat het Agentschap beschikt over een dotatie ten laste van de algemene uitgavenbegroting van de federale Staat voor wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie. Deze uitgaven, die tot nu gedragen worden door het Rentenfonds in het kader van zijn opdracht tot ondersteuning bij het beheer van

Description / Base légale / Base réglementaire

La loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes prévoit la création d'une Agence fédérale de la Dette sous la forme d'un organisme d'intérêt public de catégorie A au sens de la loi du 16 mars 1954, qui dépend du Ministre des Finances. L'article 8 de cette loi stipule que l'Agence dispose d'une dotation à charge du budget général des dépenses de l'Etat fédéral en ce qui concerne les dépenses en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel. Ces dépenses, qui sont jusqu'à présent prises en charge par le Fonds des Rentes dans le cadre d'une mission d'appui à la gestion de la dette (cfr. art. 2, 2° de l'arrêté-loi du 18 mai 1945 portant création du Fonds des

de schuld (cfr. art. 2, 2° van de besluitwet van 18 mei 1945 houdende oprichting van een Rentenfonds), zullen, van zodra de wet in werking treedt, ten laste worden genomen door het Federaal Agentschap van de Schuld zelf en dit via een begrotingsdotatie ingeschreven op deze basisallocatie. Aan de hand van deze begrotingsdotatie neemt de begroting Rijksschuld de opdracht tot ondersteuning bij het beheer van de schuld over van het Rentenfonds.

De wet voorziet in artikel 9 de overheveling van het betrokken personeel van het Rentenfonds (zowel het contractuele personeel als het statutaire personeel van de FOD Financiën dat gedetacheerd werd bij het Rentenfonds) en van de budgettaire lasten met betrekking tot dit personeel naar het Federaal Agentschap van de Schuld. De begrotingslasten voor het personeel dat wordt overgeheveld naar het Federaal Agentschap van de Schuld omvatten de bezoldigingen van het contractuele personeel, de premies inzake de detachering voor dienstopdracht van het statutaire personeel, de aan de RSZ te betalen werkgeversbijdragen, de verplaatsingskosten, de verzekeringspremies die betrekking hebben op het personeel en de kosten voor de personeelsadministratie, zoals bijvoorbeeld de aanwervingskosten en de vergoeding van een sociaal secretariaat.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het personeelsbestand van het Agentschap van de Schuld bestaat op dit ogenblik uit 38 personen, waaronder 14 personen die op contractuele basis zijn aangeworven door het Rentenfonds en 24 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die gedetacheerd zijn bij het Rentenfonds.

De raming voor het jaar 2017 van de loonlast van het contractuele personeel in dienst op 1 juni 2016 is gebaseerd op de bestaande wedden, verhoogd met de op 1 juli 2016 voorziene indexering en met, in voorkomend geval, de tot 31 december 2017 voorziene baremaverhogingen. Deze loonlast werd berekend op basis van de weddeschalen die van toepassing zijn bij de Nationale Bank van België. De wedden van de personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld aangeworven na 1 januari 2017 zullen bepaald worden op basis van de weddeschalen die van toepassing zijn op het contractuele personeel van de federale overheid.

De raming van de loonlast werd aangevuld met de volgende elementen :

- De vervanging in de loop van 2017 van twee gedetacheerde, statutaire ambtenaren door twee contractuele personeelsleden op kaderniveau;
- De aanwerving in april 2017 van een directeur, die de directie "Back-Office" en de diensten IT en

Rentes), seront, dès l'entrée en vigueur de la loi, assurées par l'Agence fédérale de la Dette elle-même sous le couvert d'une dotation budgétaire inscrite à la présente allocation de base. Par cette dotation budgétaire, le budget de la dette reprend au Fonds des Rentes sa mission d'appui à la gestion de la dette publique.

La loi prévoit à l'article 9 le transfert du personnel concerné du Fonds des Rentes (le personnel contractuel et le personnel statutaire du SPF Finances détaché au Fonds des Rentes) ainsi que de la charge budgétaire de ce personnel à l'Agence fédérale de la Dette. La charge budgétaire de personnel transférée à l'Agence fédérale de la Dette couvre les rémunérations du personnel contractuel, les primes de détachement pour mission de service du personnel statutaire, les cotisations patronales à l'ONSS, les frais de déplacement, les primes d'assurance afférentes au personnel ainsi que les frais de gestion du personnel tels que les frais liés aux recrutements et la rémunération d'un secrétariat social.

Méthode de calcul de la dépense :

Le personnel de l'Agence de la Dette se compose actuellement de 38 personnes, dont 14 personnes engagées par le Fonds des Rentes sur base contractuelle et 24 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, détachés au Fonds des Rentes.

L'estimation pour l'année 2017 de la charge des traitements du personnel contractuel en place au 1^{er} juin 2016 est basée sur les traitements existants majorés de l'indexation prévue le 1^{er} juillet 2016 et, le cas échéant, des augmentations barémiques prévues jusqu'au 31 décembre 2017. Ces traitements ont été calculés sur base de la grille des barèmes appliqués par la Banque nationale de Belgique. Les traitements des membres du personnel de l'Agence fédérale de la dette engagés après le 1^{er} janvier 2017 sont rattachés à la grille des barèmes applicable au personnel contractuel de l'Etat fédéral.

L'estimation de la charge des traitements est complétée par les éléments suivants :

- Le remplacement dans le courant de 2017 de deux agents statutaires détachés par deux agents contractuels - niveau cadre;
- L'engagement en avril 2017 d'un directeur qui reprendra la direction du "Back-Office" et des

“Human Resources” van het Agentschap zal overnemen. De kostprijs van deze aanwerving wordt grotendeels gecompenseerd door de oppensioenstelling van de Auditeur van het Agentschap, die niet zal worden vervangen. De wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds machtigt de Koning immers om de organisatie en de werking van de interne controle en van de interne audit te bepalen. Deze functies zouden kunnen worden uitgeoefend door een lid van de cel interne controle van de FOD Financiën;

- De aanwerving van een secretaresse in het begin van 2017.

De uitgaven met betrekking tot de statutaire personeelsleden van het Agentschap omvatten de premies inzake de detachering voor dienststopdracht. Het bedrag van deze premies schommelt in functie van de functionele graad binnen het Agentschap.

De kosten voor de personeelsadministratie omvatten de kosten met betrekking tot de aanwerving van het personeel, zoals de publicatie van vacatures en de organisatie van “assessments”, alsook de kosten voor de diensten van een sociaal secretariaat.

Detail van de berekening van de dotatie :

services IT et “Human Resources” de l’Agence. Le coût de cet engagement est en grande partie compensé par le départ à la retraite de l’Auditeur de l’Agence, qui ne sera pas remplacé. En effet, la loi du 25 octobre 2016 portant création de l’Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes autorise le Roi à déterminer l’organisation et le fonctionnement du contrôle interne et de l’audit interne de l’Agence, fonctions qui pourraient être exercées par un membre de la cellule de contrôle interne du SPF Finances;

- L’engagement en début 2017 d’une secrétaire.

Les dépenses relatives au personnel statutaire de l’Agence consistent en primes de détachement pour mission de service. Le montant de ces primes varie en fonction du grade fonctionnel au sein de l’Agence.

Les frais de gestion du personnel couvrent les coûts relatifs à l’engagement du personnel, tels que la publication des offres d’emploi et l’organisation d’“assessments”, ainsi que les coûts afférents au secrétariat social.

Détail du calcul de la dotation :

<u>Contractuelen</u>		<u>Contractuels</u>	
Bruto bezoldigingen en vakantiegeld	1 669	Traitements bruts et pécule de vacance	1 669
Premies groepsverzekering	140	Assurance groupe	140
Werkgeversbijdragen RSZ (bezoldigingen en groepsverzekering)	477	ONSS employeur (traitements et assurance groupe)	477
Verplaatsingskosten	28	Frais de déplacement	28
Premies ongevallenverzekering	7	Assurance accidents du travail	7
Totaal contractuelen	2 321	Total contractuels	2 321
<u>Statutairen</u>		<u>Statutaires</u>	
Premies	151	Primes	151
Werkgeversbijdragen RSZ	48	ONSS employeur	48
Totaal statutairen	199	Total statutaires	199
Subtotaal personeelsuitgaven	2 520	Sous-total dépenses de personnel	2 520
<u>Kosten voor de personeelsadministratie</u>	130	<u>Frais de gestion du personnel</u>	130
Totale dotatie aan het Federaal Agentschap van de Schuld	2 650	Total dotation à l’Agence fédérale de la Dette	2 650

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Nieuw krediet vanaf 2017.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 40 84.11.01 – Kredietverlening aan instellingen van de Europese Unie

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Nouveau crédit à partir de 2017.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 40 84.11.01 – Octroi de crédit à des institutions de l'Union européenne

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1 636 000	1 310 000	1 021 000	726 000	Engagements
Vereffeningen	0	1 636 000	1 310 000	1 021 000	726 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Wet van 27 juni 2016 tot machtiging van de minister van Financiën om leningen aan de gemeenschappelijke afwikkelingsraad toe te staan;
- Bilaterale overeenkomst m.b.t. de kredietlijn, die werd afgesloten op 13 september 2016 tussen het koninkrijk België als kredietverstrekker en de gemeenschappelijke Afwikkelingsraad als kredietnemer ("Loan Facility Agreement" van 13 september 2016).

Deze basisallocatie betreft de bevestigde kredietlijn van 1 870 miljoen EUR, die zal worden toegekend aan het gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds ("Single Resolution Fund").

Op de ECOFIN van 8 december 2015 zijn de Ministers van Financiën van de Lidstaten van de Bankunie akkoord gegaan over het instellen van een overbruggingsfinancieringsmechanisme in laatste instantie ten voordele van het gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds voor een totaal maximum bedrag van 55 miljard EUR. Op dit mechanisme kan beroep worden gedaan van zodra de in het Fonds beschikbare middelen niet toereikend zijn om een afwikkelingsmaatregel te financieren tijdens de overgangsfase van de financiering van het Fonds (van 1 januari 2016 tot 31 december 2023). Deze overbruggingsfinanciering zal de vorm aannemen van een geheel van bevestigde en niet-bevestigde

Description / Base légale / Base réglementaire

- Loi du 27 juin 2016 autorisant le ministre des Finances à consentir des prêts au Conseil de résolution unique;
- Convention bilatérale relative à la ligne de crédit, conclue le 13 septembre 2016 entre le royaume de Belgique en tant que prêteur et le Conseil de résolution unique en tant qu'emprunteur ("Loan Facility Agreement" du 13 septembre 2016).

Cette allocation de base couvre la ligne de crédit confirmée d'un montant de 1 870 millions EUR, qui sera accordée au Fonds de résolution unique ("Single Resolution Fund").

Lors de l'ECOFIN du 8 décembre 2015, les Ministres des Finances des Etats membres participant à l'Union bancaire se sont mis d'accord sur la mise en place d'un mécanisme de financement-relais en dernier ressort en faveur du Fonds de résolution unique d'un montant maximum global de 55 milliards EUR. Ce mécanisme est appelable dès que les ressources disponibles dans le Fonds ne sont pas suffisantes pour financer une mesure de résolution pendant la période transitoire de financement du Fonds (du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2023). Ce financement-relais prendra la forme d'un ensemble de lignes de crédit bilatérales confirmées et non confirmées qui seront octroyées par chaque Etat membre participant au Mécanisme de

bilaterale kredietlijnen, die door elke Lidstaat die deelneemt aan het gemeenschappelijk Afwikkelingsmechanisme zullen worden toegekend ten belope van zijn aandeel in het Fonds. Voor de Belgische Staat gaat het om een verbintenis in de vorm van een bevestigde, bilaterale kredietlijn ten belope van maximum 1 870 miljoen EUR. De kredietlijn zal worden terugbetaald via de buitengewone achteraf te betalen bijdragen van de banksector, die door de Belgische Staat zullen worden geheven en gestort aan de gemeenschappelijke Afwikkelingsraad.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het beschikbare bedrag van de kredietlijn is gelijk aan het maximale bedrag van 1 870 miljoen EUR, waarvan de in het nationale compartiment van het Fonds beschikbare financieringsbronnen worden afgetrokken, alsook de geleende bedragen en waaraan de terugbetaalde bedragen worden toegevoegd. De bijdragen van de Belgische banksector die in 2016 en in 2017 zullen worden gestort in het Belgische compartiment van het Fonds worden geraamd op respectievelijk 277 en 283 miljoen EUR. Het beschikbare bedrag van de kredietlijn (en het gevraagde begrotingskrediet) wordt voor het jaar 2017 bijgevolg geraamd op 1 310 miljoen EUR (= 1 870 – 277 – 283 miljoen EUR). De kans dat er in 2016 of in 2017 een beroep zal worden gedaan op de kredietlijn is echter klein en hangt af van het feit of er in die jaren een afwikkeling van een Belgische bankinstelling zal plaatsvinden. Niettemin is het tevens zo dat de kans op een beroep op de kredietlijn groter is in de eerste jaren, dan in de jaren daarna. Naarmate de tijd vordert, zal het gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds immers meer en meer gespijsd worden door de bijdragen van de nationale banksector.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt verklaard door de jaarlijkse toename van de in het nationale compartiment van het Fonds beschikbare financieringsbronnen (bijdragen van de Belgische banksector).

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

résolution unique à concurrence de sa quote-part dans le Fonds. Pour l'Etat belge cet engagement prendra la forme d'une ligne de crédit bilatérale confirmée à concurrence de maximum 1 870 millions EUR. La ligne de crédit sera remboursée par les contributions extraordinaires ex-post du secteur bancaire qui auront été levées et versées au Conseil de résolution par l'Etat belge.

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant disponible au titre de la ligne de crédit est égal au montant maximum de 1 870 millions EUR, moins les sources de financement disponibles dans le compartiment national du Fonds, moins les montants empruntés et plus les montants remboursés. Les contributions du secteur bancaire belge qui seront versées en 2016 et 2017 au compartiment belge du Fonds sont estimées à respectivement 277 et 283 millions EUR. Le montant disponible au titre de la ligne de crédit est par conséquent estimé à 1 310 millions EUR (= 1 870 – 277 – 283 millions EUR) pour l'année 2017. Il est toutefois peu probable qu'il y aura un tirage sur la ligne de crédit en 2016 ou en 2017. Cela dépendra d'une éventuelle mise en résolution d'une institution bancaire belge pendant cette période. Néanmoins, il est vrai également que la probabilité de tirage sur la ligne de crédit est plus importante les premières années que les suivantes car, plus le temps passe, plus le Fonds de résolution unique sera alimenté par les contributions du secteur bancaire national.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique par la hausse annuelle des sources de financement disponibles dans le compartiment national du Fonds (contributions du secteur bancaire belge).

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 40 85.13.03 – Kredietverlening aan de Regie der Gebouwen voor de financiering van de verbouwwerkingen aan het Résidence Palace

A.B. : 51 45 40 85.13.03 – Octroi de crédit à la Régie des bâtiments pour le financement des travaux de transformation du Résidence Palace.

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	76 498	63 300	2 500	1 000	1 000	Engagements
Vereffeningen	76 498	63 300	2 500	1 000	1 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Overeenkomst van 19/03/2008 tussen de Belgische staat, enerzijds, en de Europese Unie en de Europese Unie voor Atoomenergie, anderzijds, betreffende de "herstructurering-renovatie-restauratie-vergroting" van het blok A van het Résidence Palace;
- Overeenkomst van 20/02/2009 tussen de Algemene Administratie van de Thesaurie en de Regie der Gebouwen betreffende het ter beschikking stellen van de gelden in het kader van het project "herstructurering-renovatie-restauratie-vergroting" van het blok A van het Résidence Palace.

In overeenstemming met de bijzondere wettelijke bepaling, die voor de Regie der Gebouwen werd ingeschreven op artikel 2.19.10 van de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2016 en die ook in de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2017 wordt opgenomen, is de Thesaurie van de federale overheid belast met de prefinanciering, ten voordele van de Regie der Gebouwen, van de verbouwwerkingen aan blok A van het complex "Résidence Palace" om er de zetel van de Europese Raad te vestigen. Het bedrag dat met dit doel in 2017 ter beschikking van de Regie der Gebouwen moet worden gesteld, wordt geraamd op 2,5 miljoen EUR. De totale kost van dit project zal door de Europese Unie terugbetaald worden aan de Belgische staat vanaf de datum van de oplevering van het gebouw. Ondertussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Middelenbegroting. Voor 2017 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen zijn gebaseerd op de planning die werd opgesteld door de Regie der Gebouwen.

Description / Base légale / Base réglementaire

- Convention du 19/03/2008 entre, d'une part, l'Etat belge et, d'autre part, la Communauté européenne et la Communauté européenne de l'Energie atomique, relative à la "restructuration-rénovation-restauration-agrandissement" du bloc A du Résidence Palace;
- Convention du 20/02/2009 entre l'Administration générale de la Trésorerie et la Régie des Bâtiments relative à la mise à disposition des fonds dans le cadre du projet de "restructuration-rénovation-restauration-agrandissement" du bloc A du Résidence Palace.

Conformément à la disposition particulière inscrite pour la Régie des Bâtiments à l'article 2.19.10 du budget général des dépenses de 2016, laquelle est reconduite en 2017, la Trésorerie de l'Etat fédéral est chargée du préfinancement, en faveur de la Régie des Bâtiments, des travaux de transformation du bloc A du complexe "Résidence Palace" en vue d'y installer le siège du Conseil européen. Le montant à mettre, à cette fin, à la disposition de la Régie des Bâtiments en 2017 est estimé à 2,5 millions EUR. Le coût total de ce projet sera remboursé à l'Etat belge par l'Union européenne à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des voies et moyens. Aucune recette n'est prévue à cet article pour l'année 2017.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants résultent du planning fourni par la Régie des Bâtiments.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt verklaard door de verwachte daling van het totale bedrag aan facturen, betaald door de Regie der Gebouwen en gefinancierd door de Thesaurie, omdat de werf stilaan op zijn einde loopt.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 40 85.13.04 – Kredietverlening aan de Nationale Kas voor Rampenschade

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique par la baisse attendue du montant total des factures, payées par la Régie des Bâtiments et financées par la Trésorerie, parce que la fin du chantier s'approche.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 40 85.13.04 – Octroi de crédit à la Caisse nationale des Calamités

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	35 000	30 000	25 000	25 000	25 000	Engagements
Vereffeningen	35 000	30 000	25 000	25 000	25 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

In januari 2017 vervalt de lening van 30 miljoen EUR, die door de Schatkist werd verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens art. 37, §1, 1° van de wet van 12 juli 1976 betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten. Er wordt verondersteld dat deze lening op haar vervaldag gedeeltelijk (ten bedrage van 5 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (25 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar. Voor 2017 bedraagt het krediet bijgevolg 25 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de lening zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het art. 89.13.01 van de Middelenbegroting 2017 een ontvangst van 30 miljoen EUR voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Er werd verondersteld dat de lening op haar vervaldag in 2017 gedeeltelijk (ten bedrage van 5 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (25 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Description / Base légale / Base réglementaire

Le prêt de 30 millions EUR octroyé par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de l'art. 37, §1, 1° de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre vient à échéance en janvier 2017. Il est supposé que ce prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 5 millions EUR) à son échéance et que le solde (25 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an. Le crédit de l'année 2017 s'élève donc à 25 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance du prêt. D'autre part, une recette de 30 millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2017.

Méthode de calcul de la dépense :

Il est supposé que le prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 5 millions EUR) à son échéance en 2017 et que le solde (25 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Cfr. het vorige punt.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 40 85.17.01 – Kredietverlening aan andere eenheden van de overheid

Cfr. le point précédent.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 40 85.17.01 – Octroi de crédit à d'autres unités publics

(in duizenden euro)	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	80 000	80 000	80 000	80 000	Engagements
Vereffeningen	0	80 000	80 000	80 000	80 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie betreft de herfinanciering door de Schatkist van de op vervaldag komende schulden van Apetra. Het betreft met name een lening met een resterend saldo van 560 miljoen EUR die Apetra is aangegaan bij Belfius Bank N.V. en die in tranches moet worden terugbetaald, en twee obligatieleningen van 300 en van 400 miljoen EUR, die respectievelijk vervallen in 2020 en 2022. Deze herfinanciering gebeurt onder de voorwaarde dat Apetra minstens een break-even resultaat behaalt. Uit de beslissing van de ministerraad van 22 april 2016 blijkt dat de FOD Economie de nodige maatregelen zal nemen om dit te bewerkstelligen. Alle liquiditeitsoverschotten bij Apetra zullen worden gebruikt om de schuld ten overstaan van de Schatkist terug te betalen. De partijen zullen onderling de modaliteiten van deze terugbetalingen overeenkomen. Een overeenkomst tot opening van een kredietlijn bij de Schatkist zal binnenkort worden afgesloten.

Berekeningsmethode van de uitgave :

In 2017 betreft het de herfinanciering van twee tranches van 40 miljoen EUR van de lening met een resterend saldo van 560 miljoen EUR, die Apetra is aangegaan bij Belfius Bank N.V.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2017 en het ontvangen bedrag in 2016 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre le refinancement par le Trésor des emprunts d'Apetra à leur échéance. Il s'agit en l'occurrence d'un emprunt d'un solde de 560 millions EUR contracté par Apetra auprès de Belfius Bank S.A. et remboursable par tranches, et de deux emprunts obligataires de 300 et de 400 millions EUR échéant respectivement en 2020 et en 2022. Ce refinancement est conditionné à l'obligation pour Apetra d'avoir un bénéfice au moins nul. Il s'avère de la décision du conseil des ministres du 22 avril 2016 que le SPF Économie prendra les mesures pour s'assurer de ce résultat. Tout excédent de liquidité sera affecté au remboursement de la dette d'Apetra à l'égard du Trésor. Les parties conviendront des modalités de ce remboursement. Une convention pour l'ouverture d'une ligne de crédit auprès du Trésor sera prochainement conclue.

Méthode de calcul de la dépense :

Il s'agit en 2017 du refinancement de deux tranches de 40 millions EUR de l'emprunt d'un solde de 560 millions EUR qu'Apetra a contracté auprès de Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2017 et le montant reçu en 2016 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

<u>VERANTWOORDINGEN</u>	<u>JUSTIFICATIONS</u>
HOOFDSTUK 51 Sommen verschuldigd aan de personen verbonden aan het Federaal Agentschap van de Schuld	CHAPITRE 51 Sommes dues aux personnes attachées à l'Agence fédérale de la dette
Het personeelsbestand van het Agentschap van de Schuld bestaat op dit ogenblik uit 38 personen, waaronder 14 personen die op contractuele basis zijn aangeworven door het Rentenfonds en 24 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die gedetacheerd zijn bij het Rentenfonds.	Le personnel de l'Agence de la Dette se compose actuellement de 38 personnes, dont 14 personnes engagées par le Fonds des Rentes sur base contractuelle et 24 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, détachés au Fonds des Rentes.
De raming voor het jaar 2017 van de loonlast van het contractuele personeel in dienst op 1 juni 2016 is gebaseerd op de bestaande wedden, verhoogd met de op 1 juli 2016 voorziene indexering en met, in voorkomend geval, de tot 31 december 2017 voorziene baremaverhogingen. Deze loonlast werd berekend op basis van de weddeschalen die van toepassing zijn bij de Nationale Bank van België. De wedden van de personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld aangeworven na 1 januari 2017 zullen bepaald worden op basis van de weddeschalen die van toepassing zijn op het contractuele personeel van de federale overheid.	L'estimation pour l'année 2017 de la charge des traitements du personnel contractuel en place au 1 ^{er} juin 2016 est basée sur les traitements existants majorés de l'indexation prévue le 1 ^{er} juillet 2016 et, le cas échéant, des augmentations barémiques prévues jusqu'au 31 décembre 2017. Ces traitements ont été calculés sur base de la grille des barèmes appliqués par la Banque nationale de Belgique. Les traitements des membres du personnel de l'Agence fédérale de la dette engagés après le 1 ^{er} janvier 2017 sont rattachés à la grille des barèmes applicable au personnel contractuel de l'Etat fédéral.
De raming van de loonlast werd aangevuld met de volgende elementen : - De vervanging in de loop van 2017 van twee gedetacheerde, statutaire ambtenaren door twee contractuele personeelsleden op kaderniveau; - De aanwerving in april 2017 van een directeur, die de directie "<i>Back-Office</i>" en de diensten IT en "<i>Human Resources</i>" van het Agentschap zal overnemen. De kostprijs van deze aanwerving wordt grotendeels gecompenseerd door de oppensioenstelling van de Auditeur van het Agentschap, die niet zal worden vervangen. De wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld machtigt de Koning immers om de organisatie en de werking van de interne controle en van de interne audit te bepalen. Deze functies zouden kunnen worden uitgeoefend door een lid van de cel interne controle van de FOD Financiën; - De aanwerving van een secretaresse in het begin van 2017.	L'estimation de la charge des traitements est complétée par les éléments suivants : - Le remplacement dans le courant de 2017 de deux agents statutaires détachés par deux agents contractuels -niveau cadre; - L'engagement en avril 2017 d'un directeur qui reprendra la direction du "<i>Back-Office</i>" et des services IT et "<i>Human Resources</i>" de l'Agence. Le coût de cet engagement est en grande partie compensé par le départ à la retraite de l'Auditeur de l'Agence, qui ne sera pas remplacé. En effet, la loi du 25 octobre 2016 créant l'Agence fédérale de la Dette autorise le Roi à déterminer l'organisation et le fonctionnement du contrôle interne et de l'audit interne de l'Agence, fonctions qui pourraient être exercées par un membre de la cellule de contrôle interne du SPF Finances; - L'engagement en début 2017 d'une secrétaire.
De uitgaven met betrekking tot de statutaire personeelsleden van het Agentschap omvatten de premies inzake de detachering voor dienststopdracht. Het bedrag van deze premies	Les dépenses relatives au personnel statutaire de l'Agence consistent en primes de détachement pour mission de service. Le

schommelt in functie van de functionele graad binnen het Agentschap.	montant de ces primes varie en fonction du grade fonctionnel au sein de l'Agence.
Detail van hoofdstuk 51 : • Art. CE_1111_00, littera LI_001 (bezoldiging van het contractuele personeel – bruto wedden) : 1 558 190 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_001 (bezoldiging van het contractuele personeel – vakantiegeld) : 110 810 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_002 (premies inzake de detachering van het statutaire personeel) : 151 000 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_003 (verplaatsingskosten) : 28 000 EUR; • Art. CE_1120_00, littera LI_001 (sociale werkgeversbijdragen) : 525 000 EUR; • Art. CE_1120_00, littera LI_002 (verzekeringspremies) : 147 000 EUR, waarvan 140 000 EUR voor premies groepsverzekering en 7 000 EUR voor premies ongevalverzekering. Totaal hoofdstuk 51 : 2 520 000 EUR.	Détail du chapitre 51 : • Art. CE_1111_00, littera LI_001 (rémunération du personnel contractuel – traitements bruts) : 1 558 190 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_001 (rémunération du personnel contractuel – pécule de vacances) : 110 810 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_002 (primes de détachement du personnel statutaire) : 151 000 EUR; • Art. CE_1112_00, littera LI_003 (frais de déplacement) : 28 000 EUR; • Art. CE_1120_00, littera LI_001 (cotisations sociale – part patronale) : 525 000 EUR; • Art. CE_1120_00, littera LI_002 (primes d'assurances) : 147 000 EUR, dont 140 000 EUR relatifs aux primes d'assurance groupe et 7 000 EUR relatifs aux primes d'assurance accidents du travail. Total chapitre 51 : 2 520 000 EUR.
HOOFDSTUK 52 Sommen verschuldigd aan derden voor de aankoop van niet duurzame goederen en diensten	CHAPITRE 52 Sommes dues à des tiers pour achats de biens non durables et de services
De kosten voor de personeelsadministratie omvatten de kosten met betrekking tot de aanwerving van het personeel, zoals de publicatie van vacatures en de organisatie van “assessments”, alsook de kosten voor de diensten van een sociaal secretariaat.	Les frais de gestion du personnel couvrent les coûts relatifs à l'engagement du personnel, tels que la publication des offres d'emploi et l'organisation d'“assessments”, ainsi que les coûts afférents au secrétariat social.
Detail van hoofdstuk 52 : • Art. CE_1211_00, littera LI_001 (kosten voor de personeelsadministratie) : 20 000 EUR; • Art. CE_1211_00, littera LI_002 (aanwervingskosten) : 110 000 EUR. Totaal hoofdstuk 52 : 130 000 EUR.	Détail du chapitre 52 : • Art. CE_1211_00, littera LI_001 (frais de gestion du personnel) : 20 000 EUR; • Art. CE_1211_00, littera LI_002 (frais de recrutement) : 110 000 EUR. Total chapitre 52 : 130 000 EUR.