

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

15 oktober 2018

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2019**

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

Zie:

Doc 54 3295/ (2018/2019):

- 001: Lijst van verantwoordingen per sectie.
- 002: 01. Dotaties
- 003: 02. FOD Kanselarij van de Eerste Minister
- 004: 06. FOD Beleid en Ondersteuning
- 005: 07. Onafhankelijke organen
- 006: 12. FOD Justitie
- 007: 13. FOD Binnenlandse Zaken
- 008: 14. FOD Buitenlandse Zaken, Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking
- 009: 16. Ministerie van Landsverdediging
- 010: 17. Federale Politie en Geïntegreerde Werking
- 011: 18. FOD Financiën
- 012: 19. Regie der Gebouwen
- 013: 23. FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg
- 014: 24. FOD Sociale Zekerheid
- 015: 25. FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
- 016: 32. FOD Economie, KMO, Middenstand en Energie
- 017: 33. FOD Mobiliteit en Vervoer
- 018: 44. POD Maatschappelijke Integratie, Armoedebestrijding en Sociale Economie
- 019: 46. POD Wetenschapsbeleid
- 020: 51. FOD Financiën, voor de Rijksschuld
- 021: 52. FOD Financiën, voor de Financiering van de Europese Unie
- 022: Verantwoordingen van de begrotingen van de administratieve diensten met boekhoudkundige autonomie
- 023: Verantwoordingen van de begrotingen van de administratieve openbare instellingen met ministerieel beheer
- 024: Verantwoordingen van de begrotingen van de administratieve openbare instellingen met beheersautonomie

* 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

15 octobre 2018

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2019**

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

Voir:

Doc 54 3295/ (2018/2019):

- 001: Liste des justifications par section.
- 002: 01. Dotations
- 003: 02. SPF Chancellerie du Premier Ministre
- 004: 06. SPF Stratégie et Appui
- 005: 07. Organes indépendants
- 006: 12. SPF Justice
- 007: 13. SPF Intérieur
- 008: 14. SPF Affaires étrangères, Commerce extérieur et Coopération au Développement
- 009: 16. Ministère de la Défense nationale
- 010: 17. Police fédérale et Fonctionnement intégré
- 011: 18. SPF Finances
- 012: 19. Régie des Bâtiments
- 013: 23. SPF Emploi, Travail et Concertation sociale
- 014: 24. SPF Sécurité sociale
- 015: 25. SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
- 016: 32. SPF Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
- 017: 33. SPF Mobilité et Transports
- 018: 44. SPP Intégration sociale, Lutte contre la pauvreté et Économie sociale
- 019: 46. SPP Politique scientifique
- 020: 51. SPF Finances, pour la Dette publique
- 021: 52. SPF Finances, pour le Financement de l'Union européenne
- 022: Justification des budgets des services administratifs à comptabilité autonome
- 023: Justification des budgets des organismes administratifs publics à gestion ministérielle
- 024: Justification des budgets des organismes administratifs publics à gestion autonome

* 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 Staatstussenskomst 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 Staatstussenskomst 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 Staatstussenskomst 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).

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	Liquidation

B.A. : 51 42 30 91.10.11 - Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenskomst 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).

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	22	21	16	17	17	Engagements
Vereffeningen	22	21	16	17	17	Liquidation

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 S.A. – 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).

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).

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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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 "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:****Description / Base légale / Base réglementaire**

Le Trésor verse à Belfius Bank S.A – 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 S.A.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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 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 :**

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidation

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	18	13	14	15	16	Engagements
Vereffeningen	18	13	14	15	16	Liquidation

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	Liquidation

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	44	32	21	17	13	Engagements
Vereffeningen	44	32	21	17	13	Liquidation

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 :

Prise en charge des intérêts et remboursements de capital des emprunts liés à la subsideation 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 S.A.

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 17 21.10.16 - Dotation des intérêts pour le financement des constructions

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank S.A – 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 :

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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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

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 inkomstenoverdrachten 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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidation

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	7	7	7	5	4	Engagements
Vereffeningen	7	7	7	5	4	Liquidation

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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

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.

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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank S.A – 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 S.A.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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

financiële kost van de schuld van deze entiteiten wordt geminimaliseerd. De financiële crisis en de schuldencrisis in de Europese Unie hebben bovendien duidelijk gemaakt welke rol de Schatkist kan spelen als geldschietster wanneer uitzonderlijke omstandigheden het vereisen.

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.

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 sinds 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 ESR code 21). De rentelasten van de schuld worden dus niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps en andere afgeleide producten. De

le rôle que peut jouer le Trésor en qualité de bailleur de fonds lorsque des circonstances exceptionnelles l'exigent.

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.

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 a remplacé le SEC 95 depuis le 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 eu 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

kasuitgaven en –ontvangsten m.b.t. de interesten 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 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 Middelbegroting. De door het ESR 2010 aangebrachte wijzigingen inzake de swaps hebben geen betrekking op de “*cash flows*” in hoofsom 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 2019 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 3 633 miljoen EUR lager dan het aangepaste krediet van de begrotingscontrole. Deze globale daling vloeit voort uit een afname met een bedrag van 3 524 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 109 miljoen EUR van de uitgaven van het activiteitenprogramma 10, dat betrekking heeft op de interesten en de financiële kosten.

De in de begroting 2019 voorziene kredieten voor het activiteitenprogramma 11 ten bedrage van 33 255 miljoen EUR dekken de terugbetalingen van obligatieleningen in euro met vervaldag in 2019 ten belope van ongeveer 28 272 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2019 ten bedrage van 3 116 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2020 of later vervallen voor 1 153 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 0,01 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 86 miljoen EUR, wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 353 miljoen EUR en uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (hoofdzakelijk swaps) voor een geraamd bedrag van 275 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 2019 (8 579 miljoen EUR) zijn ten opzichte van de bij de begrotingscontrole van

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 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 2019 au niveau de ce programme est de 3 633 millions EUR moins élevé (en termes de droits constatés) que le crédit ajusté au contrôle budgétaire. Cette diminution globale résulte d’une baisse 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 3 524 millions EUR, et d’une diminution des dépenses du programme d’activité 10, relatif aux intérêts et frais financiers, de 109 millions EUR.

Les crédits du programme d’activité 11 prévus au budget 2019, soit un montant global de 33 255 millions EUR, couvrent les remboursements d’emprunts obligataires en euro échéant en 2019 à concurrence de 28 272 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2019 à concurrence de 3 116 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2020 ou plus tard à raison de 1 153 millions EUR et des échéances d’emprunts privés en euro pour environ 0,01 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 86 millions EUR, les différences de change pour un montant estimé de 353 millions EUR, ainsi que les dépenses afférentes à des produits dérivés (essentiellement des swaps) pour un montant estimé de 275 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 2019 (8 579 millions EUR) sont, par rapport aux crédits 2018 ajustés lors du

2018 aangepaste kredieten met 107 miljoen EUR gedaald in de optiek van de vastgestelde rechten. Zoals hierboven reeds werd vermeld, worden de rentelasten vanaf 2015 niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps. In 2019 bedraagt de impact van de swaps in de optiek van de vastgestelde rechten ongeveer 71 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 2019 dus ongeveer 8 508 miljoen EUR bedragen.

Voor de raming van de rentelasten van 2019 werd voor de lange termijn uitgegaan van de “*forward*” rentevoeten van 8 juni 2018, 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 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 - 0,17 % à +0,03 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 27 en 37 basispunten hoger dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2018) en +0,02 % à 2,20 % voor de rentevoeten op lange termijn (of ongeveer 20 basispunten hoger dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2018). De gemiddelde rentevoeten op 4 maand en 10 jaar bedragen respectievelijk -0,17 % en 1,24 % (respectievelijk 27 en 21 basispunten hoger dan de rentevoeten gebruikt voor de begrotingscontrole 2018).

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2019 voorziene rentelasten (nl. 9 990 miljoen EUR) 269 miljoen EUR lager dan de geraamde rentelasten van de begrotingscontrole 2018.

De voor 2019 geraamde financiële kosten betreffen in hoofdzaak de commissies op openbare uitgaven (cf. infra - B.A. 12.11.05) en de uitgaven voor extern advies (cf. infra – B.A. 12.11.09). Zij bedragen 24,63 miljoen EUR, 1,37 miljoen EUR minder dan het bij de begrotingscontrole 2018 aangepaste krediet.

contrôle budgétaire, en diminution de 107 millions EUR en optique de droits constatés. 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 2019 à environ 71 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 2019 s'élèverait à quelque 8 508 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 juin 2018, 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 évolue sur une période de 18 mois graduellement vers le taux de refinancement de la BCE et 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 -0,17 % à +0,03 % pour le court terme (soit, respectivement 27 et 37 points de base plus élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2018) et de +0,02 % à 2,20 % pour le long terme (ou environ 20 points de base plus élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2018). Les taux moyens à 4 mois et à 10 ans s'élèvent respectivement à -0,17 % et 1,24 % (respectivement 27 et 21 points de base plus élevés par rapport aux taux d'intérêt utilisés lors du contrôle budgétaire de 2018).

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2019 (soit 9 990 millions EUR) sont 269 millions EUR moins élevées que les charges d'intérêt estimées lors du contrôle budgétaire de 2018.

Les frais financiers estimés pour l'année 2019 concernent essentiellement les commissions sur émissions publiques (cf. infra - A.B. 12.11.05) et les dépenses pour des conseils externes (cf. infra – A.B. 12.11.09). Ils s'élèvent à 24,63 millions EUR, soit une diminution de 1,37 millions EUR par rapport au crédit ajusté lors du contrôle budgétaire de 2018.

Aangewende middelen

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

Moyens mis en oeuvre

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	29 924	25 975	24 600	16 375	15 800	Engagements
Vereffeningen	29 924	25 975	24 600	16 375	15 800	Liquidation

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 intresten 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 sinds 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*").

Tenslotte beoogt deze basisallocatie van 2013 tot en met 2019 tevens de jaarlijkse beheersvergoeding van 0,5% van het bedrag van de obligatielening van 81 600 000 EUR, die op 28 november 2011 werd uitgeschreven door Ethias Finance N.V. en waarop de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij voor rekening van de Belgische Staat heeft ingeschreven. Deze beheersvergoeding is verschuldigd aan de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij overeenkomstig het artikel

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 couvrirait 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 S.A.

Depuis 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 S.A.

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*").

Cette allocation de base couvre de 2013 à 2019 également les frais de gestion annuels de 0,5 % du montant de l'emprunt obligataire de 81 600 000 EUR, lancé le 28 novembre 2011 par Ethias Finance S.A. et souscrit par la Société fédérale de Participations et d'Investissement pour compte de l'Etat belge. Ces frais de gestion sont dus à la Société fédérale de Participations et d'Investissement conformément à l'article 3.4 de la convention de délégation d'une mission du 29 février 2012, conclue entre l'Etat belge

3.4 van de overeenkomst tot delegatie van een opdracht van 29 februari 2012, afgesloten tussen de Belgische Staat en de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij.

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 9 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,236 %. Er werd tevens uitgegaan van de hypothese dat er bij de uitgifte van EMTN en Schuldscheine geen commissies zullen worden aangerekend. De in 2019 aan Belfius Bank N.V. te betalen vergoeding voor de uitbetaling van de fysieke coupons van de effecten aan toonder wordt geraamd op 700 EUR. De aan de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij jaarlijks te betalen beheersvergoeding m.b.t. de obligatielening uitgeschreven door Ethias Finance N.V. bedraagt 408 000 EUR. Voor het jaar 2019 bedragen de geraamde commissies bijgevolg 24,60 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Het gevraagde krediet voor het jaar 2019 ligt 1,37 miljoen EUR lager dan het aangepaste krediet van 2018, voornamelijk doordat het volume van de geplande via syndicatie uit te geven OLO's lager ligt in 2019 dan in 2018.

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)

et la Société fédérale de Participations et d'Investissement.

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 9 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,236 %. En outre, il est supposé que plus aucune commission ne sera imputée lors des émissions d'EMTN et de Schuldscheine. Pour l'année 2019, l'indemnité à payer à Belfius Bank S.A. pour le paiement des coupons physiques des titres au porteur est estimée à 700 EUR. Les frais de gestion annuels à payer à la Société fédérale de Participations et d'Investissement relatifs à l'emprunt obligataire lancé par Ethias Finance S.A. s'élèvent à 408 000 EUR. Le montant total des commissions de l'année 2019 est ainsi estimé à 24,60 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Le crédit demandé pour l'année 2019 a été diminué de 1,37 million EUR par rapport au crédit ajusté de 2018, principalement en raison de la baisse du volume d'OLO à émettre via syndication en 2019 par rapport à 2018.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zonder voorwerp.

Description / Base légale / Base réglementaire

Sans objet.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Provisie.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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 12.11.09 – Uitgaven voor extern advies

Méthode de calcul de la dépense :

Montant provisionnel.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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 12.11.09 – Dépenses pour des conseils externes

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	25	28	28	28	Engagements
Vereffeningen	0	25	28	28	28	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Dit krediet betreft enerzijds de kost voor de aanstelling van een externe auditfirma, die een advies zal moeten verlenen over de toewijzing van de ontvangen bedragen uit een eventuele nieuwe uitgifte van de groene obligatie ("*green bond*"). De kostprijs van dit advies wordt geraamd op 20 000 EUR (excl. BTW) per jaar. Anderzijds betreft dit krediet vanaf 2019 de jaarlijkse vergoeding van 3 000 EUR (excl. BTW), die in het geval van een nieuwe uitgifte van de groene obligatie dient betaald te worden aan Sustainalytics SARL, de "*Second Party Opinion Provider*" die een onafhankelijk extern advies verstrekt over het raamwerk waarbinnen de groene obligatie wordt uitgegeven.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Cf. supra.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

In 2019 is voor het eerst ook de jaarlijkse vergoeding van 3 000 EUR (excl. BTW), die in het geval van een

Description / Base légale / Base réglementaire

Ce crédit concerne d'une part le coût pour la désignation d'une société d'audit externe qui devra octroyer un avis sur l'affectation des montants reçus lors d'une éventuelle nouvelle émission d'une obligation verte ("*green bond*"). Le coût de cet avis est estimé à 20 000 EUR (hors TVA) par an. Par ailleurs, ce crédit couvre à partir de 2019 la rémunération annuelle de 3 000 EUR (hors TVA) qui doit être payée en cas de nouvelle émission d'une obligation verte, à Sustainalytics SARL. Ce "*Second Party Opinion Provider*" doit procurer un avis externe indépendant sur le cadre dans lequel l'obligation verte est émise

Méthode de calcul de la dépense :

Cf. supra.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

La rémunération annuelle de 3 000 EUR (hors TVA), qui doit être payée à Sustainalytics SARL en cas de

nieuwe uitgifte van de groene obligatie dient betaalt te worden aan Sustainalytics SARL, voorzien.

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

nouvelle émission d'une obligation verte, est prévue en 2019 pour la première fois.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	9 288 430	8 626 388	8 424 952	8 404 813	8 179 744	Engagements
Vereffeningen	9 288 430	8 626 388	8 424 952	8 404 813	8 179 744	Liquidation

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 (cf. 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 2018 en 2019. Ze omvat tevens de rentelasten 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.

Sinds 2005 groepeerde de B.A. 21.10.01 tevens alle rentelasten, die tot 2004 waren ingeschreven op

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 (cf. 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 2018 et 2019. Elle couvre également les charges d'intérêt des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, 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

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 (cf. 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 – cf. infra), ingedeeld volgens het uitgegeven instrument van de Schatkist en, met betrekking tot de overgenomen schulden, volgens de instelling die ze heeft uitgegeven :

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 (cf. 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 – cf. 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	8,149,867	24,899,000	- OLO
- Staatsbons	13,472	231,716	- Bons d'Etat
- EMTN/Schuldscheine	238,856	2,778,680	- EMTN/Schuldscheine
- Overige schulden	8,518	362,420	- Autres dettes
<i>Subtotaal 1.</i>	<i>8,410,712</i>	<i>28,271,816</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	8	- Emprunts de l'Institut Pasteur
- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur	14,239	0	- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire
<i>Subtotaal 2.</i>	<i>14,239</i>	<i>8</i>	<i>Sous-total 2.</i>
Algemeen totaal	8,424,952	28,271,824	Total général

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2018 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2018 en van het jaar 2019 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2018, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2018 et à l'année 2019, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	-166 297	-162 718	-55 242	75 066	193 199	Engagements
Vereffeningen	-166 297	-162 718	-55 242	75 066	193 199	Liquidation

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 euro) en 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 30/04/2018 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2018 en van het jaar 2019 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

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' en 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. 45/10/21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et l'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 30/04/2018, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2018 et à l'année 2019, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Het op deze basisallocatie gevraagde krediet voor het jaar 2019 stijgt ten opzichte van het aangepaste krediet van 2018 door de verwachte stijging van de rentevoeten op korte termijn in 2019.

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Le crédit demandé en 2019 sur cette allocation de base augmente par rapport au crédit ajusté de 2018 suite à la hausse attendue des taux d'intérêt à court terme en 2019.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	193 889	168 401	135 866	82 204	78 407	Engagements
Vereffeningen	193 889	168 401	135 866	82 204	78 407	Liquidation

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 2018 en 2019.

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2018 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2018 en van het jaar 2019 en de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 16/04/2018. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld, worden de uitgaven 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

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 2018 et 2019.

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 30/04/2018, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2018 et à l'année 2019, ainsi que sur les taux de change de la Banque nationale de Belgique du 16/04/2018. 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

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 intresten van “cross currency swaps” worden sinds de begroting 2015 geboekt op respectievelijk de B.A. 81.70.12 van de begroting Rijksschuld (cf. infra) en het art. 86.70.04 van de Middelenbegroting.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

In 2018 vervallen er leningen in deviezen voor een bedrag van 3 miljard USD en 825 miljoen GBP en in 2019 vervalt er nog een lening in deviezen voor een bedrag van 3 miljard USD. In de financieringsplannen van 2018 en 2019 wordt er van uitgegaan dat deze leningen zullen worden geherfinancierd door de uitgifte van nieuwe leningen op lange termijn in euro. De geraamde rentelasten op deze nieuwe leningen zijn dan ook vervat in het krediet dat gevraagd wordt op de basisallocatie 21.10.01. Deze veronderstelling verklaart grotendeels de vrij sterke daling van het krediet dat gevraagd wordt op de basisallocatie 21.20.02. Daarnaast heeft ook de evolutie van de wisselkoersen een impact op het gevraagde krediet op deze basisallocatie. In dit verband wordt er aan herinnerd dat de over een bepaalde periode gelopen intresten geboekt worden op basis van de gemiddelde wisselkoers van deze periode.

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

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 (cf. infra) et sur l'article 86.70.04 du budget des Voies et Moyens.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

En 2018, il y a des échéances d'emprunts en devises pour des montants de 3 milliards USD et 825 millions GBP et en 2019, il y aura une échéance d'un emprunt en devises pour un montant de 3 milliards USD également. Les plans de financement de 2018 et 2019 prévoient que lesdits emprunts seront refinancés par l'émission de nouveaux emprunts à long terme en euro. Les charges d'intérêts estimées relatives à ces nouveaux emprunts sont prévues au crédit demandé sur l'allocation de base 21.10.01. Cette hypothèse explique en grande partie la baisse assez forte du crédit demandé sur l'allocation de base 21.20.02. En outre, l'évolution des taux de change impacte également le crédit demandé sur cette allocation de base. 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

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	40 926	53 990	73 317	78 138	80 833	Engagements
Vereffeningen	40 926	53 990	73 317	78 138	80 833	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Sinds 1 januari 2017 worden voor de ECP (*"Euro Commercial Paper"*), waaraan een *"FX Swap"* is verbonden, niet langer de rentelasten van de eindpositie (na *"FX Swap"*) aangerekend op de begroting, maar worden – in overeenstemming met de regels van het ESR 2010 – de rentelasten op de oorspronkelijke schuld (vóór *"FX Swap"*) in aanmerking genomen. De rentelasten van ECP, uitgegeven in deviezen, worden bijgevolg aangerekend op deze basisallocatie.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2018 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2018 en van het jaar 2019, de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 16/04/2018 en de *"forward"* rentevoeten van 30/05/2018.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

De stijging van het gevraagde krediet wordt vooral verklaard door de vrij sterke stijging van de rentehypothesen.

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*

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

Pour les ECP (*"Euro Commercial Paper"*) liés à un *"FX Swap"*, depuis le 1^{er} janvier 2017 et conformément aux règles du SEC 2010, les charges d'intérêt de la position d'origine (avant *"FX Swap"*) sont à charge du budget au lieu des charges d'intérêt de la position finale (après *"FX Swap"*). Les charges d'intérêt des ECP, émis en devises, sont donc à charge de cette allocation de base.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2018, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2018 et à l'année 2019, ainsi que sur les taux de change de la Banque nationale de Belgique du 16/04/2018 et les taux d'intérêt *"forward"* du 30/05/2018.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

L'augmentation du crédit demandé s'explique principalement par la hausse assez forte 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

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	218 063	298 465	274 644	259 923	273 308	Engagements
Vereffeningen	218 063	298 465	274 644	259 923	273 308	Liquidation

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Jusqu'en 2014 inclus, 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

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 (cf. 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, op de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 16/04/2018 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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Het voor 2019 op deze basisallocatie gevraagde krediet voor te betalen intresten van swaps daalt met 23,82 miljoen EUR t.o.v. de begrotingscontrole 2018 doordat een aantal swaps in 2018 de eindvervaldag heeft bereikt.

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

l'opération et le capital en euros reçu/cédé à son échéance.

Suite à l'entrée en vigueur du SEC 2010 (cf. 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, sur les taux de change de la Banque nationale de Belgique du 16/04/2018 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 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Le crédit demandé sur cette allocation de base pour le paiement des coupons de swaps en 2019 diminue par rapport au contrôle budgétaire de 2018 de 23,82 millions EUR en raison de l'échéance finale de quelques swaps en 2018.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	12 717	533 572	353 110	169 706	100 000	Engagements
Vereffeningen	12 717	533 572	353 110	169 706	100 000	Liquidation

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

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

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 intrestbetalingen in deviezen.

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. De raming is gebaseerd op de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 16/04/2018. 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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Het gevraagde krediet daalt met 180,46 miljoen EUR t.o.v. het aangepaste krediet voor 2018 omdat er in 2019 slechts leningen op lange termijn in deviezen (en hun bijbehorende deviezenswaps) vervallen voor een bedrag van 3 miljard USD, terwijl er in 2018 leningen (en hun bijbehorende deviezenswaps) voor een bedrag van 3 miljard USD en van 825 miljoen GBP de eindvervaldag bereiken. Daarnaast omvat 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

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.

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. Les montants sont estimés sur base des taux de change de la Banque nationale de Belgique du 16/04/2018. 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 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Le crédit demandé diminue de 180,46 millions EUR par rapport au crédit ajusté de 2018 parce que des emprunts à long terme en devises (ou des swaps de devises liés à ces emprunts) arrivent à échéance en 2019 pour un montant de 3 milliards USD, tandis qu'en 2018, il y a des échéances d'emprunts à long terme en devises (ou des swaps de devises liés à ces emprunts) pour des montants de 3 milliards USD et 825 millions GBP. Le crédit demandé pour les deux années est en outre 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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	164 400	115 676	86 388	109 773	175 106	Engagements
Vereffeningen	164 400	115 676	86 388	109 773	175 106	Liquidation

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.

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.

De volgende tabel geeft het detail van de geplande aankopen en terugkopen van effecten in 2019 en de geraamde gemiddelde koersen van deze effecten :

Lening/ Emprunt	Geplande aan- en terugkopen (nominale bedrag in miljoen EUR)/ Achats et rachats prévus (montant nominal en millions EUR)	Gemiddelde aan- of terugkoopkoers/ Cours moyen des achats ou rachats
OLO 4,00 % 28/03/2019 (code 315)	742,31	100,57 %
OLO 3,00 % 28/09/2019 (code 327)	2 374,13	101,47 %
OLO 3,75 % 28/09/2020 (code 318)	1 152,88	103,99 %
Staatsbons	12,00	110,00 %

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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.

De daling van het gevraagde krediet in 2019 wordt verklaard doordat er in 2019 minder leningen in aanmerking komen voor vervroegde aan- of terugkoop dan in 2018 en doordat de kredieten van de aangepaste begroting 2018 een reserve bevatten voor eventuele aankopen van effecten in het kader van het wegwerken van het kasoverschot op het einde van 2018.

Gender Impact

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.

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.

Le tableau suivant montre le détail des achats et rachats de titres prévus en 2019 et les cours moyens estimés desdits titres :

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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.

La diminution du crédit demandé en 2019 s'explique d'une part par le fait qu'il y aura moins d'emprunts éligibles à être achetés anticipativement en 2019 qu'en 2018 et d'autre part par le fait que les crédits du budget ajusté de 2018 comprennent une réserve pour les achats éventuels de titres dans le cadre de l'élimination du surplus de caisse à la fin de 2018.

Gender Impact

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

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

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

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

(in duizenden euro)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	8 191 680	5 286 313	4 269 313	4 413 938	6 459 563	Engagements
Vereffeningen	8 191 680	5 286 313	4 269 313	4 413 938	6 459 563	Liquidation

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 2018).

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.

Het financieringsplan van 2019 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 116 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 1 153 miljoen EUR (cf. supra B.A. 81.70.14).

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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. De gevoelige daling van het gevraagde krediet in 2019 wordt verklaard doordat er, enerzijds, in 2019 minder leningen in aanmerking komen voor vervroegde aankopen dan in 2018 en doordat, anderzijds, de kredieten van de aangepaste begroting 2018 een reserve bevatten voor

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, §3, 1°, f de 2018).

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.

Le plan de financement de 2019 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 116 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 1 153 millions EUR (cf. supra A.B. 81.70.14).

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Les montants dépendent de l'encours des emprunts échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit. La baisse importante du crédit demandé en 2019 s'explique, d'une part, par le fait qu'il y aura moins d'emprunts éligibles à être achetés anticipativement en 2019 qu'en 2018 et, d'autre part, par le fait que les crédits du budget ajusté de 2018 comprennent une réserve pour les achats éventuels de

eventuele aankopen van effecten in het kader van het wegwerken van het kasoverschot op het einde van 2018.

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

titres dans le cadre de l'élimination du surplus de caisse à la fin de 2018.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	33 763 204	30 545 599	28 271 824	20 809 072	17 288 891	Engagements
Vereffeningen	33 763 204	30 545 599	28 271 824	20 809 072	17 288 891	Liquidation

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 2018 (§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 2018 en 2019. Zij omvat tevens 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.

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).

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 du budget des voies et moyens 2018 (§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 2018 et 2019. Elle couvre également les remboursements des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

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

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 (cf. 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 vervalddag komt in het begrotingsjaar. De uitgave is de som van de in 2019 terug te betalen kapitalen en van de geraamde vervroegde terugkopen van effecten in 2019, die onmiddellijk worden afgelost.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Op basis van de vervalldagenkalender per 30/04/2018 dient er in 2019 zo'n 2,26 miljard EUR minder kapitaal te worden terugbetaald dan in 2018. Daarnaast worden de vervroegde terugkopen van effecten, die onmiddellijk worden afgelost (uitsluitend Staatsbons), in 2019 zo'n 12 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de raming van de begrotingscontrole 2018.

Gender Impact

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

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

Programma 4

Diversen

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

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 (cf. 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 2019 et des rachats anticipés, aux fins d'amortissement, de titres en 2019.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Sur base de l'échéancier au 30/04/2018, les remboursements prévus en 2019 sont de 2,26 milliards EUR moins élevés qu'en 2018. En outre, les rachats anticipés de titres aux fins d'amortissement (bons d'Etat exclusivement) sont de 12 millions EUR moins élevés en 2019 par rapport à ce qui était prévu au contrôle budgétaire de 2018.

Gender Impact

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

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

Programme 4

Divers

Objectifs poursuivis par le programme :

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 2018), 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).

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.

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 2018), 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 depuis 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).

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1 988	2 482	4 404	4 187	4 187	Engagements
Vereffeningen	1 988	2 482	4 404	4 187	4 187	Liquidation

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 over wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie. Deze uitgaven, die tot en met 2016 gedragen werden door het Rentenfonds in het kader van zijn opdracht tot ondersteuning bij het beheer van de schuld (cf. art. 2, 2° van de besluitwet van 18 mei 1945 houdende oprichting van een Rentenfonds), worden sinds het in werking treden van de wet op 1 januari 2017 ten laste 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

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 étaient jusqu'en 2016 prises en charge par le Fonds des Rentes dans le cadre d'une mission d'appui à la gestion de la dette (cf. art. 2, 2° de l'arrêté-loi du 18 mai 1945 portant création du Fonds des Rentes), sont, depuis l'entrée en vigueur de la loi au 1^{er} janvier 2017, 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 (tant le personnel

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 werd overgeheveld naar het Federaal Agentschap van de Schuld omvatten de bezoldigingen van het contractuele personeel, de aan de RSZ te betalen werkgeversbijdragen, de verplaatsingskosten, de taalpremies, de tegemoetkoming in de hospitalisatieverzekering en 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. Vanaf 2019 omvatten ze tevens de loonlast van het statutaire personeel van de FOD Financiën dat gedetacheerd is bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het personeelsbestand van het Federaal Agentschap van de Schuld bestond op 1 mei 2018 uit 34 personen, waaronder 15 personen die op contractuele basis zijn aangeworven en 19 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die nu gedetacheerd zijn bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

De raming voor het jaar 2019 van de loonlast van het contractuele personeel in dienst op 1 mei 2018 en van de loonlast van de personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld, die zullen worden aangeworven na 1 mei 2018, werd berekend op basis van de weddeschalen, die werden vastgelegd in het koninklijk besluit van 7 mei 2017 houdende vaststelling van de wijze van de aanwerving en bezoldiging van de contractuele personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld. Daarbij werd rekening gehouden met de op 1 november 2018 voorziene indexering en met, in voorkomend geval, de tot 31 december 2019 voorziene baremaverhogingen.

De raming van de bruto wedden werd aangevuld met de volgende elementen :

- De aanwerving van een “Back-Office” medewerker op 1 juli 2018 ter vervanging van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar die per einde december 2017 werd gepensioneerd;
- De aanwerving op 1 januari 2019 van een incidentenbeheerder ter vervanging van de interne auditor, die per einde januari 2017 werd gepensioneerd;
- De aanwerving van een onderdirecteur “IT Systems” op 1 februari 2019 ter vervanging van een pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar;
- De aanwerving van een onderdirecteur “Front-Office” op 1 juni 2019 ter vervanging van een

contractuel que 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 cotisations patronales à l'ONSS, les frais de déplacement, les primes linguistiques, l'intervention dans l'assurance hospitalisation et 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. A partir de 2019, elle couvre également la charge salariale du personnel statutaire du SPF Finances détaché auprès de l'Agence fédérale de la Dette.

Méthode de calcul de la dépense :

Le personnel de l'Agence fédérale de la Dette se composait au 1^{er} mai 2018 de 34 personnes, dont 15 personnes engagées sur base contractuelle et 19 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, actuellement détachés à l'Agence fédérale de la Dette.

L'estimation pour l'année 2019 de la charge des traitements bruts du personnel contractuel en place au 1^{er} mai 2018 et des traitements des membres du personnel de l'Agence fédérale de la Dette engagés après le 1^{er} mai 2018, a été calculée sur base des échelles de traitement, fixées dans l'arrêté royal du 7 mai 2017 fixant les modalités d'engagement et de rémunération des membres du personnel contractuel de l'Agence fédérale de la Dette. Il a en outre été tenu compte de l'indexation prévue le 1^{er} novembre 2018 et, le cas échéant, des augmentations barémiques prévues jusqu'au 31 décembre 2019.

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

- l'engagement, au 1^{er} juillet 2018, d'un collaborateur du “Back-Office” en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui est parti à la retraite fin décembre 2017;
- l'engagement, au 1^{er} janvier 2019, d'un gestionnaire d'incidents en remplacement d'un auditeur interne, qui est parti à la retraite fin janvier 2017;
- l'engagement, au 1^{er} février 2019, d'un sous-directeur “IT Systems” en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite;
- l'engagement, au 1^{er} juin 2019, d'un sous-directeur “Front-Office” en remplacement d'un

pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar.

fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite.

Het vanaf 2019 gevraagde bedrag van de loonlast van het statutaire personeel van de FOD Financiën, dat gedetacheerd is bij het Federaal Agentschap van de Schuld, komt overeen met de raming van de FOD Financiën en houdt rekening met de verwachte overschrijding van de spilindex in september 2018 en met, in voorkomend geval, de tot 31 december 2019 voorziene baremaverhogingen.

Le montant demandé à partir de 2019 relatif à la charge salariale du personnel statutaire du SPF Finances détaché auprès de l'Agence fédérale de la Dette, correspond à l'estimation du SPF Finances et tient compte du dépassement prévu de l'indice pivot en septembre 2018 et, le cas échéant, des augmentations barémiques prévues jusqu'au 31 décembre 2019.

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 de berekening van de dotatie :

Détail du calcul de la dotation :

<i>in duizenden euro</i>		<i>en milliers d'euros</i>	
<u>Lonen en sociale lasten</u>		<u>Salaires et charges sociales</u>	
Bruto bezoldigingen	3 284	Traitements bruts	3 284
Vakantiegeld	231	Pécule de vacances	231
Eindejaarstoelagen	73	Allocations de fin d'année	73
Taalpremies	9	Primes linguistiques	9
Competentiepremies	5	Primes de compétence	5
Werkgeversbijdragen RSZ (bezoldigingen en groepsverzekering)	559	ONSS employeur (traitements et assurance groupe)	559
Verzekeringspremies	181	Primes d'assurances	181
Tegemoetkoming in hospitalisatieverzekering	2	Intervention dans l'assurance hospitalisation	2
<i>Totaal lonen en sociale lasten</i>	<i>4 345</i>	<i>Total salaires et charges sociales</i>	<i>4 345</i>
<u>Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten</u>		<u>Achats de biens non durables et de services</u>	
Kosten voor de personeelsadministratie	1	Frais de gestion du personnel	1
Aanwervingskosten	58	Frais de recrutement	58
<i>Totaal aankoop van niet-duurzame goederen en diensten</i>	<i>59</i>	<i>Total achats de biens non durables et de services</i>	<i>59</i>
<i>Totale dotatie aan het Federaal Agentschap van de Schuld</i>	<i>4 404</i>	<i>Total dotation à l'Agence fédérale de la Dette</i>	<i>4 404</i>

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Het gevraagde krediet neemt toe met 1,92 miljoen EUR tot 4,40 miljoen EUR. Deze stijging is grotendeels het gevolg van het feit dat in de begroting van het Federaal

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Le crédit demandé augmente de 1,92 million EUR et s'élève à 4,40 millions EUR. Cette hausse s'explique principalement par le fait qu'à partir de 2019, le budget

Agentschap van de Schuld vanaf 2019 tevens rekening is gehouden met de loonlast van het statutaire personeel van de FOD Financiën, dat gedetacheerd is bij het Federaal Agentschap van de Schuld (1,80 miljoen EUR). Voor de Staat in zijn geheel zijn er echter geen bijkomende kosten, vermits de begroting van de FOD Financiën verminderd werd met hetzelfde bedrag.

Anderzijds neemt het geraamde bedrag aan lonen en sociale lasten m.b.t. het contractuele personeel in 2019 toe met 0,16 miljoen EUR ten opzichte van het bij de begrotingscontrole 2018 voorziene bedrag. Artikel 9 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt immers dat de personeelsleden van het Agentschap worden geselecteerd door het Agentschap en worden aangeworven met een arbeidsovereenkomst. Hieruit volgt dat de bij het Federaal Agentschap van de Schuld gedetacheerde statutaire personeelsleden, die het Agentschap verlaten (bijvoorbeeld wegens pensionering) slechts kunnen vervangen worden door de aanwerving van contractuele personeelsleden. De vervanging van enkele gedetacheerde statutaire personeelsleden, die in 2019 met pensioen gaan, door via een arbeidsovereenkomst aangeworven personeelsleden leidt tot de vermelde verhoging van het geraamde bedrag aan lonen en sociale lasten in 2019.

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

de l'Agence fédérale de la Dette tient également compte de la charge salariale du personnel statutaire du SPF Finances détaché auprès de l'Agence fédérale de la Dette (1,80 million EUR). Cependant, il n'y a pas de coût supplémentaire pour l'ensemble de l'Etat, puisque le budget du SPF Finances a été diminué du même montant.

D'autre part, le montant estimé des salaires et charges sociales relatifs au personnel contractuel augmente en 2019 de 0,16 million EUR par rapport au montant prévu lors du contrôle budgétaire de 2018. L'article 9 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule en effet que les membres du personnel de l'Agence sont sélectionnés par l'Agence et engagés par contrat de travail. Il en résulte que les membres du personnel statutaire, détachés à l'Agence fédérale de la Dette, qui quittent l'Agence (par exemple parce qu'ils partent à la retraite) ne peuvent être remplacés que par l'engagement de personnel contractuel. Le remplacement de quelques membres du personnel statutaire détachés à l'Agence, qui partent à la retraite en 2019, par des personnes engagées par contrat de travail aura pour conséquence ladite augmentation du montant estimé des salaires et charges sociales en 2019.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	1 107 380	822 600	532 120	235 830	Engagements
Vereffeningen	0	1 107 380	822 600	532 120	235 830	Liquidation

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;

Description / Base légale / Base réglementaire

- Loi du 27 juin 2016 autorisant le ministre des Finances à consentir des prêts au Conseil de résolution unique;

- 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 werd 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 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 de periode 2015-2018 werden gestort in het Belgische compartiment van het Fonds bedragen 1 047,40 miljoen EUR. Het beschikbare bedrag van de kredietlijn (en het gevraagde begrotingskrediet) wordt voor het jaar 2019 bijgevolg geraamd op 822,60 miljoen EUR (= 1 870 – 1 047,40 miljoen EUR). De kans dat er in 2018 of in 2019 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 kredietinstelling, die in België gevestigd of erkend is, 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

- 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 a été 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 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 ont été versées pendant la période 2015-2018 au compartiment belge du Fonds s'élèvent à 1 047,40 millions EUR. Le montant disponible au titre de la ligne de crédit (ainsi que le crédit budgétaire demandé) est par conséquent estimé à 822,60 millions EUR (= 1 870 – 1 047,40 millions EUR) pour l'année 2019. Il est toutefois peu probable qu'il y aura un tirage sur la ligne de crédit en 2018 ou en 2019. Cela dépendra d'une éventuelle mise en résolution d'une institution de crédit, établie ou agréée en Belgique, 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

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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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

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

pas, 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 2019 et le montant reçu en 2018 (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

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	16 800	2 500	28 587	0	0	Engagements
Vereffeningen	16 800	2 500	28 587	0	0	Liquidation

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. Artikel 23 van deze overeenkomst bepaalt dat de Belgische Staat de totale kost van de herstructurering van het gebouw prefinanciert voor rekening van de Raad van de Europese Unie. De financiële middelen nodig voor de kostprijs van de werken, BTW inbegrepen, worden door de Thesaurie ter beschikking gesteld van de Regie der Gebouwen (cf. de 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). De Raad van de Europese Unie betaalt de kostprijs van de werken, zonder BTW (maar met inbegrip van de eventuele intresten erop), rechtstreeks terug aan de

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. L'article 23 de cette convention stipule que l'Etat belge préfinancera l'intégralité du coût de la restructuration du bâtiment pour le compte du Conseil de l'Union européenne. Les moyens financiers pour le coût des travaux, TVA comprise, sont mis à la disposition de la Régie des Bâtiments par la Trésorerie (cf. la 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). Le remboursement du coût des travaux, sans TVA (mais y compris les intérêts éventuels), est versé directement par le Conseil de l'Union européenne à la Trésorerie à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse

Thesaurie vanaf de datum van 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 2019 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen zijn gebaseerd op de gegevens ontvangen van de Regie der Gebouwen. De Regie wijst er wel op dat het erg moeilijk is om een precieze raming te maken van de uiteindelijke kostprijs van dit project, omdat er nog een groot aantal belangrijke verrekeningen en rechtsvorderingen behandeld worden. Het totale bedrag voor dit project, dat aanvaard werd door de Europese Unie (en dat dus dient geprefinancierd te worden), bedraagt 312,14 miljoen EUR excl. BTW (377,69 miljoen EUR incl. BTW). Hiervan werd in de periode 2009-2017 reeds 346,60 miljoen EUR als prefinanciering betaald aan de Regie der Gebouwen. In de begroting 2018 werd op deze basisallocatie een krediet voorzien van 2,50 miljoen EUR. Vermits de Regie der Gebouwen ervan uitgaat dat het project in 2018 zal afgesloten worden, zou het resterende saldo van de prefinanciering in 2019 aan de Regie der Gebouwen moeten worden betaald. Het op deze basisallocatie gevraagde krediet voor het jaar 2019 bedraagt bijgevolg 28,59 miljoen EUR (= 377,69 miljoen EUR – 346,60 miljoen EUR - 2,50 miljoen EUR).

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Cf. supra.

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

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 2019.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants résultent des données reçues de la Régie des Bâtiments. La Régie indique qu'il est très difficile de faire une estimation précise du coût final de ce projet parce qu'un grand nombre de compensations et d'actions en justice importantes sont encore traitées. Le montant total pour ce projet, qui a été accepté par l'Union européenne (et qui doit donc être préfinancé), s'élève à 312,14 millions EUR hors TVA (377,69 millions EUR TVAC). Sur la période 2009-2017, 346,60 millions EUR ont déjà été payés à la Régie des Bâtiments à titre de préfinancement. Un crédit de 2,50 millions EUR a été prévu au budget 2018 sur cette allocation de base. Puisque la Régie des Bâtiments suppose que le projet sera clôturé en 2018, le solde du préfinancement devra être versé en 2019 à la Régie des Bâtiments. Le crédit demandé sur cette allocation de base pour l'année 2019 s'élève par conséquent à 28,59 millions EUR (= 377,69 millions EUR – 346,60 millions EUR – 2,50 millions EUR).

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Cf. supra.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	25 000	15 000	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	25 000	15 000	0	0	0	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

In januari 2019 vervalt de lening van 15 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 volledig zal worden terugbetaald en dat er geen nieuwe lening meer zal worden verstrekt. Voor 2019 dient er bijgevolg geen krediet meer te worden voorzien. Anderzijds wordt er op het art. 89.13.01 van de Middelenbegroting 2019 een ontvangst van 15 miljoen EUR voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Niet van toepassing.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (indien nodig)

Cf. supra.

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Le prêt de 15 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 2019. Il est supposé que ce prêt sera entièrement remboursé à son échéance et qu'il n'y aura plus d'octroi d'un nouveau prêt. En 2019, plus aucun crédit ne doit donc être prévu. D'autre part, une recette de 15 millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2019.

Méthode de calcul de la dépense :

Pas d'application.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (si nécessaire)

Cf. supra.

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)	2017	2018	2019	2020	2021	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	40 000	80 000	80 000	380 000	80 000	Engagements
Vereffeningen	40 000	80 000	80 000	380 000	80 000	Liquidation

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

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

gebeurt onder de voorwaarde dat Apetra minstens een neutraal ESR-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 modaliteiten van deze kredietverlening werden vastgelegd in de overeenkomst tot opening van een kredietlijn van 21 november 2016, afgesloten tussen de Belgische Staat en Apetra.

Berekeningsmethode van de uitgave :

In 2019 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 2019 en het ontvangen bedrag in 2018 (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

Apetra d'avoir un résultat SEC au moins nul. Il s'avère de la décision du conseil des ministres du 22 avril 2016 que le SPF Economie 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 modalités de cet octroi de crédit ont été fixées dans la convention d'ouverture d'une ligne de crédit du 21 novembre 2016, conclue entre l'Etat belge et Apetra.

Méthode de calcul de la dépense :

Il s'agit en 2019 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 S.A.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2019 et le montant reçu en 2018 (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