

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

27 april 2017

27 avril 2017

**AANPASSING VAN DE
BEGROTINGEN VAN
ONTVANGSTEN EN UITGAVEN
voor het begrotingsjaar 2017**

**AJUSTEMENT DES
BUDGETS DES RECETTES
ET DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2017**

ALGEMENE TOELICHTING

EXPOSÉ GÉNÉRAL

De regering heeft dit document op 27 april 2017 ingediend.

De «goedkeuring tot drukken» werd op 27 april 2017 door de Kamer ontvangen.

Le gouvernement a déposé ce document de loi le 27 avril 2017.

Le «bon à tirer» a été reçu à la Chambre le 27 avril 2017.

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 : publications@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

	Blz.
INHOUDSOPGAVE	
Inhoudsopgave.....	3
Algemene begrotingstabel	5
Inleiding.....	6
EERSTE DEEL	
Het begrotingsbeleid	8
TWEEDE DEEL	
De economische omgeving.....	40
DERDE DEEL	
Begrotingsverslag van de federale overheid	46
Hoofdstuk 1 — Synthese van de ontvangsten en de uitgaven.....	46
§ 1. De Middelen	46
§ 2. De uitgaven	48
§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid	51
Hoofdstuk 2 — De ontvangsten van de federale overheid	55
Afdeling 1 — De fiscale ontvangsten.....	55
§ 1. De fiscale ontvangsten 2016.....	55
§ 2. De fiscale ontvangsten 2017	57
Afdeling 2 — De niet-fiscale ontvangsten en Middelen	74
Hoofdstuk 3 — De uitgaven van de federale overheid	79
Afdeling 1 — De primaire uitgaven	79
§ 1. De primaire uitgaven 2016	79
§ 2. De primaire uitgaven 2017	82
Afdeling 2 — De rentelasten en de schuld van de federale overheid.....	88
Hoofdstuk 4 — Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen	92

	Pages
SOMMAIRE	
Table des matières.....	3
Tableau général du budget	5
Introduction.....	6
PREMIÈRE PARTIE	
La politique budgétaire	8
DEUXIÈME PARTIE	
Le contexte économique	40
TROISIÈME PARTIE	
Rapport budgétaire du pouvoir fédéral	46
Chapitre 1 — Synthèse des recettes et des dépenses	46
§ 1. Les Voies et Moyens	46
§ 2. Les dépenses.....	48
§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral	51
Chapitre 2 — Les recettes du pouvoir fédéral.....	55
Section 1 — Les recettes fiscales.....	55
§ 1. Les recettes fiscales 2016.....	55
§ 2. Les recettes fiscales 2017.....	57
Section 2 — Les recettes et moyens non fiscaux	74
Chapitre 3 — Les dépenses du pouvoir fédéral....	79
Section 1 — Les dépenses primaires	79
§ 1. Les dépenses primaires 2016	79
§ 2. Les dépenses primaires 2017	82
Section 2 — Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral.....	88
Chapitre 4 — Recettes et dépenses des organismes à consolider	92

ALGEMENE TOELICHTING**EXPOSÉ GÉNÉRAL**

Dames en Heren,

Mesdames, Messieurs,

In overeenstemming met de bevelen van de Koning, heeft de regering de eer de wetsontwerpen van de aangepaste Middelenbegroting en van de aangepaste Algemene Uitgavenbegroting van het begrotingsjaar 2017 aan het Parlement ter beraadslaging voor te leggen. Hieruit vloeit volgend algemeen beeld van de begroting voort:

D'après les ordres du Roi, le gouvernement a l'honneur de soumettre aux délibérations du Parlement les projets de loi portant adaptation du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses pour l'année budgétaire 2017. Le budget se présente globalement comme suit :

	In miljoen EUR - <i>En millions EUR</i>	
I. - Ontvangsten	55 026,3	I. - Recettes
II. - Uitgaven	62 875,3	II. - Dépenses
III. - Nettosaldo van de begroting	-7 849,0	III. - Solde net du budget
IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen	-2 521,0	IV. - Solde des opérations de Trésorerie
V. - Overgang naar kasbasis	452,1	V. - Passage à la base caisse
VI. - Netto te financieren saldo	-9 917,9	VI. - Solde net à financer
VII. - Herfinanciering van de rijksschuld	32 654,4	VII. - Refinancement de la dette publique
VIII. - Bruto te financieren saldo	-42 572,3	VIII. - Solde brut à financer

Brussel, 27 april 2017

Bruxelles, le 27 avril 2017

De eerste minister,

Le premier ministre,

Charles Michel

Charles Michel

De minister van Financiën,

Le ministre des Finances,

Johan Van Overtveldt

Johan Van Overtveldt

De minister van Begroting,

La ministre du Budget,

Sophie Wilmès

Sophie Wilmès

INLEIDING

In deze Algemene Toelichting worden de resultaten van de begrotingscontrole van 2017 uitvoerig besproken. Het eerste deel geeft een overzicht van het gevoerde begrotingsbeleid. Deel twee geeft meer uitleg over de huidige economische situatie en de gehanteerde macro-economische hypothesen. In deel drie en deel vier worden de verschillende ontvangsten en uitgaven van entiteit I gedetailleerd behandeld.

Bij het opstellen van de initiële begroting 2017 werd uitgegaan van een economische groei van 1,2 %. De regering is voor deze begrotingscontrole uitgegaan van de cijfers van het Monitoringcomité, die gebaseerd waren op de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari die de groei op 1,4 % raamt. De overschrijding van de spilindex is voorzien in mei in plaats van augustus.

De regering had bij de initiële begroting zich als doelstelling gesteld om voor entiteit I, voor 2017, een verbetering van het structureel saldo te behalen met 1,2 % van het bbp ten opzichte van het structureel saldo van 2015. Om zich te verzekeren van deze doelstelling werd bovendien een buffer aangelegd ten belope van 739 miljoen EUR, in hoofdzaak voor de fiscale ontvangsten. Na begrotingscontrole blijft de doelstelling van een verbetering van het structureel saldo met 1,2 % van het bbp behouden. Op basis van een betere inschatting van de parameters voor de raming van de fiscale ontvangsten voor 2017 wordt de buffer beperkt tot 559 miljoen EUR.

Na begrotingscontrole wordt het structureel tekort van entiteit I voor 2017 geraamd op 0,84 % van het bbp rekening houdende met de toepassing van de flexibiliteitsclausule. Dit is een verbetering met 1,33 % ten opzichte van 2015. De begroting van entiteit I blijft op het traject om een structureel evenwicht te realiseren.

De verbetering van het structureel saldo houdt rekening met de toepassing van de flexibiliteitsclausule uit het stabiliteits- en groeipact, wat betekent dat de bijkomende uitgaven inzake de asielcrisis en de strijd tegen het terrorisme in rekening zijn gebracht bij de bepaling van zowel het nominaal als het structureel saldo. Concreet houdt de flexibiliteitsclausule in dat er bij de ex post-evaluatie van de realisaties 2017 voor 426 miljoen EUR uitgaven in aanmerking kunnen worden genomen om een mogelijke afwijking te rechtvaardigen ten opzichte van de volgens de Europese bepalingen noodzakelijke verbetering van het structureel saldo.

INTRODUCTION

Dans cet Exposé général, les résultats du contrôle budgétaire de 2017 sont détaillés. La première partie dresse un aperçu de la politique budgétaire menée. La deuxième partie commente la situation économique actuelle et les hypothèses macro-économiques sous-jacentes. Les parties trois et quatre abordent les différentes recettes et dépenses de l'entité I de manière plus détaillée.

La confection du budget initial 2017 tablait sur une croissance économique de 1,2 %. Pour ce contrôle budgétaire, le gouvernement s'est basé sur les chiffres du Comité de monitoring. Ceux-ci se basaient sur le budget économique du Bureau fédéral du Plan de février, qui estimait la croissance à 1,4 %. Le dépassement de l'indice pivot est prévu en mai à la place d'août.

Lors du budget initial, le gouvernement s'était fixé pour objectif une amélioration du solde structurel pour l'entité I en 2017 de 1,2 % du PIB par rapport au solde structurel de 2015. Afin de s'assurer de l'atteinte de cet objectif, une marge de 739 millions EUR avait été prévue, principalement pour les recettes fiscales. Après contrôle budgétaire, l'objectif d'une amélioration du solde structurel de 1,2 % du PIB est maintenu. Sur base d'une meilleure estimation des paramètres pour l'estimation des recettes fiscales pour 2017, la marge est limitée à 559 millions EUR.

Après le contrôle budgétaire, le solde structurel de l'entité I est estimé à 0,84 % du PIB pour 2017 tenant compte de l'application de la clause de flexibilité. Il s'agit d'une amélioration de 1,33 % par rapport à 2015. Le budget de l'entité I poursuit la trajectoire qui vise la réalisation d'un équilibre structurel.

L'amélioration du solde structurel tient compte de l'application de la clause de flexibilité du pacte de stabilité et de croissance, ce qui signifie que les dépenses supplémentaires concernant la crise de l'asile et la lutte contre le terrorisme ont été portées en compte lors de la définition des soldes nominal et structurel. Concrètement la clause de flexibilité implique que lors de l'évaluation ex post des réalisations 2017, des dépenses à concurrence de 426 millions EUR peuvent être prises en compte afin de justifier une déviation éventuelle par rapport à l'amélioration nécessaire du solde structurel selon les dispositions européennes.

Inzake begrotingsbeleid houdt deze regering vast aan haar keuze om de openbare financiën gedurende deze legislatuur te saneren en de schuldgraad te verminderen om op die manier de leefbaarheid van ons model van sociale bescherming te garanderen en de houdbaarheid van de openbare financiën te versterken op lange termijn.

En matière de politique budgétaire, ce gouvernement maintient son choix d'assainir les finances publiques au cours de cette législature et de réduire le taux d'endettement, ce qui permet de garantir la viabilité de notre modèle de protection sociale et de renforcer la soutenabilité à long terme des finances publiques.

EERSTE DEEL

HET BEGROTINGSBELEID

1. Bepaling van de doelstelling voor 2017

De regering heeft er voor gekozen om voor entiteit I, net zoals bij de opmaak van de begroting 2017, over de periode 2016-2017 een verbetering van het structureel saldo te realiseren van 1,2 % ten opzichte van 2015.

Om deze doelstelling te bepalen, heeft de regering zich gebaseerd op de ramingen uit het rapport van het Monitoringcomité van 10 maart 2017.

In het rapport werd voor 2015 vertrokken van het nominaal saldo zoals gepubliceerd door het INR in oktober 2016 (-2,3 % van het bbp).

Om de overgang te maken van het nominaal saldo naar het structureel saldo dienen de cyclische impact, de one-offs en de correctie voor transferten (HRF-concept) te worden uitgesloten.

De raming van de conjunctuurinvloed is gebaseerd op de output gap die door het Federaal Planbureau werd geraamd in het kader van de economische begroting van februari 2017.

Voor de impact van de eenmalige maatregelen werd teruggegrepen naar de ramingen van de Europese Commissie voor de gezamenlijke overheid zoals opgenomen in haar wintervoorzichten. Om de impact voor entiteit I te ramen, werden hieraan bijkomende correcties toegevoegd. Het gaat om de eenmalige impact van de correctie voor de autonomiefactor (631 miljoen EUR), het afrekeningssaldo in het kader van de bijzondere financieringswet (644 miljoen EUR) en een correctie voor de regularisatie van belastingen (82 miljoen EUR betreft entiteit II).

Voor de correctie van de overdrachten werd het bedrag hernomen dat door de HRF was bepaald in zijn advies van april 2016. Tijdens het conclaaf was er immers nog geen actualisatie van dit cijfer beschikbaar.

Op die manier werd in het rapport van het Monitoringcomité het structureel saldo voor 2015 geraamd op een tekort van 2,17 % van het bbp. De volgende tabel geeft een overzicht van de bepaling van het structureel saldo voor 2015.

PREMIÈRE PARTIE

LA POLITIQUE BUDGÉTAIRE

1. Définition de l'objectif pour 2017

Tout comme lors de la confection du budget 2017, le gouvernement a choisi de réaliser pour l'entité I, au cours de la période 2016-2017, une amélioration du solde structurel de 1,2 % par rapport à 2015.

Pour déterminer cet objectif, le gouvernement s'est basé sur les estimations du rapport du Comité de monitoring du 10 mars 2017.

Ce rapport se basait sur le solde nominal de l'année 2015 tel que publié par l'ICN en octobre 2016 (-2,3 % du PIB).

Afin de passer du solde nominal au solde structurel, l'impact cyclique, les mesures one-off et la correction pour transferts (concept CSF) doivent être exclus.

L'estimation de l'impact conjoncturel se base sur l'output gap estimé par le Bureau fédéral du Plan dans le cadre du budget économique de février 2017.

L'impact des mesures one-off se basait sur les estimations de la Commission européenne pour l'ensemble des pouvoirs publics, comme repris dans ses prévisions d'hiver. Afin d'estimer l'impact pour l'entité I, des corrections supplémentaires y ont été ajoutées. Il s'agit de l'impact unique de la correction pour le facteur d'autonomie (631 millions EUR), du solde de décompte dans le cadre de la loi spéciale de financement (644 millions EUR) et d'une correction pour la régularisation des impôts (82 millions EUR concerne l'entité II).

Au niveau de la correction des transferts, le montant défini par le CSF dans son avis d'avril 2016 a été repris. En effet, l'actualisation de ce chiffre n'était pas encore disponible pendant le conclave.

Le rapport du Comité de monitoring a ainsi estimé le solde structurel à un déficit de 2,17 % du PIB pour 2015. Le tableau ci-dessous dresse un aperçu de la définition du solde structurel pour 2015.

TABEL 1

Bepaling structureel saldo 2015 voor entiteit I

	2015	
	In miljoen EUR	
	En millions EUR	
Vorderingensaldo	-9 419	Solde de financement
Cyclische correctie	-1 458	Correction cyclique
Impact one-off	1 266	Impact one-off
Correctie voor transfers	- 339	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-8 887	Solde structurel

TABLEAU 1

Définition du solde structurel 2015 pour l'entité I

	2015	
	In % van bbp	
	En % du PIB	
Vorderingensaldo	-2,30	Solde de financement
Cyclische correctie	-0,36	Correction cyclique
Impact one-off	0,31	Impact one-off
Correctie voor transfers	-0,08	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-2,17	Solde structurel

Aangezien de regering voor 2017 een verbetering van het structureel saldo met 1,2 % beoogt ten opzichte van het structureel saldo voor 2015, werd de norm voor dit begrotingsjaar in eerste instantie vastgelegd op een tekort van 0,97 % van het bbp¹, zijnde -4 194 miljoen EUR.

Etant donné que pour 2017 le gouvernement table sur une amélioration du solde structurel de 1,2 % par rapport à 2015, la norme pour cet exercice budgétaire a en première instance été établie à un déficit de 0,97 % du PIB¹, à savoir -4 194 millions EUR.

TABEL 2

Bepaling norm 2017 voor entiteit I

	2015		2017	
Structureel saldo (in mio EUR)	-8 887	+1,20		Solde structurel (en mio EUR)
Structureel saldo (in % bbp)	-2,17			Solde structurel (en % du PIB)
Verbetering 2015-2017 (in % bbp)				Amélioration 2015-2017 (en % du PIB)
Structureel saldo (in % bbp)			-0,97	Solde structurel (en % du PIB)
Structureel saldo (in mio EUR)			-4 194	Solde structurel (en mio EUR)
<i>bbp</i>	410 350,8		434 256,7	<i>PIB</i>

TABLEAU 2

Définition de la norme 2017 pour l'entité I**2. De begroting 2017 na conclaaf**

Op basis van het rapport van het Monitoringcomité diende de regering een structurele inspanning te leveren van 313 miljoen EUR om de voormelde norm van -0,97 % van het bbp voor 2017 te behalen.

2. Le budget 2017 après conclave

Sur la base du rapport du Comité de monitoring, le gouvernement devait fournir un effort structurel de 313 millions EUR pour atteindre la norme précitée de -0,97 % du PIB pour 2017.

¹ Tijdens het conclaaf was de berekening gebaseerd op het bbp zoals opgenomen in de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari 2017. Het bbp voor 2017 werd geraamd op 434 256,7 miljoen EUR.

¹ Lors du conclave, le calcul était basé sur le PIB tel que repris dans le budget économique du Bureau fédéral du Plan de février 2017. Pour 2017, le PIB était estimé à 434 256,7 millions EUR.

TABEL 3

**Te leveren inspanning volgens
Monitoringcomité**

Monitoringcomité - Te leveren inspanning bij ongewijzigd beleid	2017	Comité de monitoring - Effort à livrer à politique inchangée
	In miljoen EUR En millions EUR	
Vorderingensaldo	-6 918	Solde de financement
Cyclische correctie	-1 565	Correction cyclique
Impact one-off	- 679	Impact one-off
Correctie voor transfers	- 167	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-4 507	Solde structurel
Norm	-4 194	Norme
Te leveren inspanning	313	Effort à livrer

Om eventuele tegenvallers op te vangen, heeft de regering er evenwel voor geopteerd om net zoals bij de initiële begroting een buffer aan te leggen, hoofdzakelijk voor de fiscale ontvangsten. De buffer bedraagt 558,8 miljoen EUR. Ter vergelijking, bij de begrotingsopmaak bedroeg de buffer 739 miljoen EUR.

Bijgevolg werd de te leveren inspanning, inclusief buffer, verhoogd tot 871,8 miljoen EUR. Om deze doelstelling te behalen, heeft de regering voor een totaal van 931,8 miljoen EUR aan technische correcties en maatregelen genomen, hetgeen de mogelijkheid gaf om voor 60 miljoen EUR aan nieuwe initiatieven te voorzien.

De volgende tabel geeft schematisch een overzicht van de conclaafbeslissingen.

TABEL 4

Schematisch overzicht conclaaf

In miljoen EUR	2017	En millions EUR
Te leveren inspanning op basis van het rapport van het Monitoringcomité (verbetering structureel saldo met 1,2 % ten opzichte van 2015)	313	Effort à livrer sur base du rapport du Comité de monitoring (amélioration du solde structurel de 1,2 % par rapport à 2015)
Algemene buffer (hoofdzakelijk voor de fiscale ontvangsten)	558,8	Buffer général (principalement pour les recettes fiscales)
Te leveren inspanning inclusief buffer	871,8	Effort à livrer en ce compris le buffer
Technische correcties en maatregelen	-931,8	Corrections techniques et mesures
Nieuwe initiatieven	60	Nouvelles initiatives
Saldo	0	Solde

**3. Nominaal en primair saldo na
begrotingscontrole**

Het nominaal tekort voor entiteit I voor 2017, zoals dit voortvloeit uit de gedetailleerde ontvangsten- en uitgavencijfers opgenomen in deze Algemene Toelichting, bedraagt na begrotingscontrole 6 570 miljoen EUR. Het saldo van de federale overheid vertoont een tekort van 7 377 miljoen EUR, terwijl de sociale zekerheid een overschot realiseert van 806 miljoen EUR.

TABLEAU 3

**Effort à livrer selon
le Comité de monitoring**

Afin d'anticiper certains imprévus éventuels, tout comme pour le budget initial, le gouvernement a également opté pour la constitution d'une marge, principalement pour les recettes fiscales. La marge s'élève à 558,8 millions EUR. À titre de comparaison, lors de la confection du budget, la marge s'élevait à 739 millions EUR.

Par conséquent, l'effort à fournir, incluant la marge, a été porté à 871,8 millions EUR. Afin d'atteindre cet objectif, le gouvernement a prévu des corrections techniques et des mesures représentant un total de 931,8 millions EUR, ce qui permettait de prévoir de nouvelles initiatives pour 60 millions EUR.

Le tableau suivant dresse un aperçu schématique des décisions du conclave.

TABLEAU 4

Aperçu schématique conclave

**3. Solde nominal et solde primaire après
contrôle budgétaire**

Le déficit nominal de l'entité I pour 2017, tel qu'il résulte des chiffres détaillés des recettes et des dépenses repris dans l'Exposé général, est estimé à 6 570 millions EUR après le contrôle budgétaire. Le solde du pouvoir fédéral présente un déficit de 7 377 millions EUR, tandis que la sécurité sociale réalise un excédent de 806 millions EUR.

Het primair saldo voor entiteit I wordt voor 2017 geraamd op een overschot van 2 551 miljoen EUR.

TABEL 5

Het nominaal saldo en het primair saldo⁽¹⁾

Le solde primaire de l'entité I pour 2017 est estimé à un excédent de 2 551 millions EUR.

TABLEAU 5

Le solde nominal et le solde primaire⁽¹⁾

	In miljoen EUR					
	- En millions EUR					
	2016 Mon. maart - Mon. mars (1)	2017 Initieel - Initial (2)	2017 Aangepast - Ajusté (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
Primair saldo entiteit I	- 856	2 640	2 551	3 407	- 89	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-10 757	-6 289	-6 570	4 187	- 282	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-10 642	-6 594	-7 377	3 265	- 783	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	- 115	305	806	921	501	Solde de financement SS
Interestlasten entiteit I	9 901	8 929	9 122	- 779	193	Charges d'intérêt entité I
Interestlasten federaal	10 227	9 211	9 359	- 869	148	Charges d'intérêt fédéral
Interestlasten SZ	3	0	5	2	5	Charges d'intérêt SS
Consolidatiecorrectie intresten	329	282	242	- 87	- 40	Correction consolidation charges d'intérêt
% bbp - % PIB						
Primair saldo entiteit I	-0,2	0,6	0,6	0,8	0,0	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-2,5	-1,5	-1,5	1,0	-0,1	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-2,5	-1,5	-1,7	0,8	-0,2	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	0,0	0,1	0,2	0,2	0,1	Solde de financement SS

⁽¹⁾ Voor 2016 zijn de bedragen gebaseerd op het rapport van het Monitoringcomité van 10 maart 2017. Deze verschillen met de ramingen van het INR die eind april werden gepubliceerd aangezien het INR kon beschikken over meer recente ramingen/realisaties.

⁽¹⁾ Pour 2016, les montants sont basés sur le rapport du Comité de monitoring du 10 mars 2017. Ils diffèrent des estimations de l'ICN qui ont été publiés fin avril vu que l'ICN pouvait disposer d'estimations/réalisations plus récentes.

4. Structureel saldo na begrotingscontrole

De overgang van een nominaal saldo naar een structureel saldo wordt beïnvloed door drie factoren:

- de geraamde impact van de conjunctuur;
- de one-offs (eenmalige maatregelen);
- de correctie voor overdrachten (HRF-concept).

Voor de raming van de conjunctuurinvloed werd rekening gehouden met de output gap die door het Federaal Planbureau werd geraamd in het kader van de economische begroting van februari 2017. Deze bedraagt -0,88 % van het potentieel bbp voor 2017.

Inzake one-offs geeft volgende tabel een overzicht van de elementen die in rekening worden genomen voor 2017.

4. Solde structurel après contrôle budgétaire

Le passage du solde nominal au solde structurel subit l'influence de trois facteurs :

- l'impact estimé de la conjoncture ;
- les mesures one-off ;
- la correction pour transferts (concept CSF).

L'estimation de l'impact conjoncturel tient compte de l'output gap estimé par le Bureau fédéral du Plan dans le cadre du budget économique de février 2017. Celui-ci s'élevait à -0,88 % du PIB potentiel pour 2017.

Le tableau ci-dessous dresse un aperçu des éléments pris en compte pour 2017 en matière de mesures one-off.

TABEL 6
One-offs 2017

In miljoen EUR	2017	En millions EUR
Terugbetaling touroperators	150	Remboursement tour-opérateurs
Anticipatieve heffing pensioensparen	159	Prélèvement anticipé de l'épargne-pension
Eenmalig effect autonomiefactor	- 503	Effet unique facteur d'autonomie
Gerechtelijke beslissingen	- 196	Décisions judiciaires
Excess Profit Ruling	- 119	Excess Profit Ruling
Afrekeningssaldo BFW	- 260	Solde de décompte LSF
Totaal	- 769	Total

TABLEAU 6
One-offs 2017

De correctie voor transferten blijft gehandhaafd op het niveau van hetgeen was opgenomen in de initiële begroting. Op het moment van het conclaaf was er immers nog geen geactualiseerd cijfer beschikbaar.

Bij de begrotingscontrole wordt rekening gehouden met de uitbreiding van de flexibiliteit voor de asielcrisis naar 2017. Dit werd door de regering gevraagd in een brief van 24 maart aan de Europese Commissie. De toepassing van de flexibiliteitsclausule met betrekking tot deze uitzonderlijke uitgaven, inclusief deze aangaande de strijd tegen terrorisme, maakt het mogelijk om ingeval van afwijking van de verbeteringsdrempel vastgelegd in de Europese reglementen, met deze uitgaven ex post geen rekening te houden in de analyse van de afwijking. Voor 2017 heeft de regering een bedrag weerhouden van 426 miljoen EUR, waarvan 232 miljoen EUR betrekking heeft op de asielcrisis en 194 miljoen EUR slaat op de strijd tegen terrorisme.

Indien met voormelde elementen rekening wordt gehouden, wordt het structureel saldo voor 2017 voor entiteit I geraamd op een tekort ten belope van -0,84 % van het bbp. Het verschil met de doelstelling (-0,97 % van het bbp), wordt verklaard door het inschrijven van een buffer van 0,13 % van het bbp. De volgende tabel geeft een overzicht.

La correction pour transferts reste maintenue au niveau de ce qui était repris dans le budget initial étant donné qu'au moment du conclave, aucun chiffre actualisé n'était encore disponible.

Lors du contrôle budgétaire, il a été tenu compte d'une extension à 2017 de la flexibilité pour la crise de l'asile. Cela a été demandé par le gouvernement dans une lettre à la Commission européenne du 24 mars. L'application de la clause de flexibilité concernant ces dépenses exceptionnelles, à quoi il faut ajouter celles relatives à la lutte contre le terrorisme, permet en cas de déviation par rapport au seuil d'amélioration fixé dans les règlements européens de ne pas tenir compte ex post de ces dépenses dans l'analyse de la déviation. Pour 2017, le gouvernement a retenu un montant de 426 millions EUR, dont 232 millions EUR se rapportent à la crise de l'asile et 194 millions EUR à la lutte contre le terrorisme.

Si l'on tient compte des éléments précités, le solde structurel de l'entité I est estimé à un déficit de -0,84 % du PIB pour 2017. La différence par rapport à l'objectif (-0,97 % du PIB) s'explique par l'inscription d'une marge de 0,13 % du PIB. Le tableau suivant dresse un aperçu.

TABEL 7

Bepaling van het structureel saldo voor entiteit I

	2017	
	In miljoen EUR	
	En millions EUR	
Vorderingensaldo	-6 570	Solde de financement
Cyclische correctie	-1 569	Correction cyclique
Impact one-off	- 769	Impact one-off
Correctie voor transfers	- 167	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-4 066	Solde structurel
Flexibiliteitsclausule	- 426	Clause de flexibilité
Structureel saldo na flexibiliteitsclausule	-3 640	Solde structurel après clause de flexibilité

TABLEAU 7

Définition du solde structurel pour l'entité I

	2017	
	In % van bbp	
	En % du PIB	
Vorderingensaldo	-1,51	Solde de financement
Cyclische correctie	-0,36	Correction cyclique
Impact one-off	-0,18	Impact one-off
Correctie voor transfers	-0,04	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-0,93	Solde structurel
Flexibiliteitsclausule	-0,10	Clause de flexibilité
Structureel saldo na flexibiliteitsclausule	-0,84	Solde structurel après clause de flexibilité
<i>bbp</i>	<i>435 309,4</i>	<i>PIB</i>

5. Evolutie van de schuldgraad

De onderstaande tabel geeft de evolutie weer van de schuldgraad voor de gezamenlijke overheid. Hierbij werd rekening gehouden met het nominaal saldo van entiteit I na begrotingscontrole, het nominaal saldo van entiteit II zoals opgenomen in de EDP-notificatie van april 2017 en de exogene factoren.

TABEL 8

Evolutie van de schuldgraad

In % van het bbp	2015	2016	2017	En % du PIB
Schuldgraad	106,0	105,9	105,6	Taux d'endettement
Verandering schuldgraad	-0,7	-0,1	-0,3	Variation du taux d'endettement
Endogene factoren	0,0	-0,3	-1,6	Facteurs endogènes
Exogene factoren	-0,7	0,2	1,2	Facteurs exogènes

De schuldgraad voor 2017 wordt geraamd op 105,6 %. Ten opzichte van 2016 is dit een daling met 0,3 %. De endogene factoren hebben in 2016 een schuldgraadverlagend effect. Dit wordt versterkt in 2017. De exogene factoren daarentegen hebben zowel in 2016 als in 2017 een aanzienlijk schuldgraadverhogend effect.

5. Évolution du taux d'endettement

Le tableau ci-dessous présente l'évolution du taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics. Il a été tenu compte du solde nominal de l'entité I après contrôle budgétaire, du solde nominal de l'entité II tel que figurant dans la notification PDE d'avril 2017 et des facteurs exogènes.

TABLEAU 8

Évolution du taux d'endettement

In % van het bbp	2015	2016	2017	En % du PIB
Schuldgraad	106,0	105,9	105,6	Taux d'endettement
Verandering schuldgraad	-0,7	-0,1	-0,3	Variation du taux d'endettement
Endogene factoren	0,0	-0,3	-1,6	Facteurs endogènes
Exogene factoren	-0,7	0,2	1,2	Facteurs exogènes

Le taux d'endettement pour 2017 est estimé à 105,6 %. Il s'agit d'une baisse de 0,3 % par rapport à 2016. Les facteurs endogènes ont un effet à la baisse sur le taux d'endettement en 2016. Cela se renforce en 2017. En revanche, les facteurs exogènes augmentent sensiblement le taux d'endettement tant en 2016 qu'en 2017.

6. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van entiteit I

Hierna wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van entiteit I.

6.1 Het vorderingensaldo van de federale overheid

6.1.1 De fiscale ontvangsten

De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid, exclusief opcentiemen geïnd voor rekening van de lokale overheden, worden voor 2017 begroot op 115 112 miljoen EUR. Dit is 325 miljoen EUR of 0,3 % meer dan hetgeen was voorzien in de initiële begroting.

Wanneer de belastingcategorieën die geheel voor rekening van derden worden geïnd (gewestelijke belastingen en douanerechten) worden uitgesloten, bedragen de fiscale ontvangsten 108 651 miljoen EUR of 466 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

De cijfers van het Monitoringcomité werden door de regering als basis gebruikt voor de begrotingscontrole. Na conclaaf liggen de fiscale ontvangsten 578 miljoen EUR hoger dan de raming van het Monitoringcomité.

Dit verschil kan als volgt worden verklaard:

- De maatregel startersbanen zoals genotificeerd op de Ministerraad van 20/10/2016, die niet meer vervat was in de fiscale ontvangsten gehanteerd door het Monitoringcomité, wordt nu voorzien vanaf 1/7/2017. Dit impliceert het inschrijven van een extra fiscale ontvangst van ruim 3 miljoen EUR;
- De impact van de daling van het referentietarief voor de aftrek van risicokapitaal van 1,131 % in 2016 naar 0,237 % in 2017 wordt gedeeltelijk in rekening gebracht: +325 miljoen EUR;
- Als gevolg van het besluit van de Europese Commissie van 11 januari 2016 werd het regime van de Excess profit rulings door de Europese Commissie afgeschaft. Dat betekent een structurele verhoging van de belastbare basis en dus een verhoging van het rendement van de vennootschapsbelasting: +100 miljoen

6. Les principales composantes du solde de financement de l'entité I

Un aperçu des principales composantes du solde de financement de l'entité I est dressé ci-après.

6.1 Le solde de financement du pouvoir fédéral

6.1.1 Les recettes fiscales

Les recettes fiscales globales en termes SEC perçues par le pouvoir fédéral, à l'exclusion des centimes additionnels perçus pour le compte des pouvoirs locaux, sont budgétées à 115 112 millions EUR pour 2017. Il s'agit de 325 millions EUR, soit 0,3 %, de plus que ce qui était prévu au budget initial.

En excluant les catégories d'impôt intégralement perçues pour le compte de tiers (impôts régionaux et droits de douane), les recettes fiscales s'élèvent à 108 651 millions EUR soit 466 millions EUR de plus que budgété initialement.

Le gouvernement a utilisé les chiffres du Comité de monitoring comme base pour le contrôle budgétaire. Après le conclave, les recettes fiscales sont supérieures de 578 millions EUR à l'estimation du Comité de monitoring.

Cette différence s'explique comme suit :

- La mesure premiers emplois telle que notifiée au Conseil des ministres du 20/10/2016, qui n'était plus comprise dans les recettes fiscales prises en compte par le Comité de monitoring, est à présent prévue à partir du 1/7/2017, ce qui implique l'inscription d'une recette fiscale supplémentaire de plus de 3 millions EUR ;
- L'impact de la baisse du tarif de référence pour la déduction du capital à risque de 1,131 % en 2016 à 0,237 % en 2017 est partiellement pris en compte : +325 millions EUR ;
- À la suite de la décision de la Commission européenne du 11 janvier 2016, le régime des Excess profit rulings a été supprimé par la Commission européenne. Ceci implique une hausse structurelle de la base taxable et donc une hausse du rendement de l'impôt des sociétés : +100 millions EUR, en plus des

EUR, naast de reeds door het Monitoringcomité voorziene niet-structurele terugbetalingen;

- De samenwerkingsakkoorden met de Gewesten, in combinatie met de automatische gegevensuitwisseling die in de loop van 2017 uitwerking zullen hebben, geven aanleiding tot een herringering van de federale inkomsten uit de fiscale regularisatie: +50 miljoen EUR federale fiscale ontvangsten;
- Ingevolge het koninklijk besluit van 9 november 2016 met betrekking tot gespecialiseerde vastgoedbeleggingsfondsen wordt voor 50 miljoen EUR aan federale fiscale ontvangsten verwacht;
- Het regime van de gereguleerde vastgoedvennootschap wordt door de beslissing van de Ministerraad van 17/03/2017 uitgebreid. Er wordt daardoor 50 miljoen EUR extra federale fiscale ontvangsten verwacht.

remboursements non structurels déjà prévus par le Comité de monitoring ;

- Les accords de coopération avec les Régions associés à l'échange automatique de données qui seront opérationnels dans le courant de 2017 conduisent à une ré-estimation des recettes fédérales issues de la régularisation fiscale: +50 millions EUR en recettes fiscales fédérales ;
- À la suite de l'arrêté royal du 9 novembre 2016 relatif aux fonds d'investissement immobiliers spécialisés, des recettes fiscales fédérales de 50 millions EUR sont escomptées ;
- Le régime des sociétés immobilières réglementées est étendu à la suite de la décision du Conseil des ministres du 17/03/2017. De ce fait, 50 millions EUR de recettes fiscales fédérales supplémentaires sont escomptés.

TABEL 9

De fiscale ontvangsten op ESR-basis

TABLEAU 9

Les recettes fiscales sur base SEC

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2016 Mon. maart -	2017 Initieel -	2017 Aangepast -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Roerende voorheffing	4 345	5 469	4 760	415	- 708	9,6	- 13,0	Précompte mobilier
dividenden	2 351	3 014	2 514	163	- 501	6,9	- 16,6	dividendes
andere	2 128	2 397	2 381	253	- 16	11,9	- 0,6	autres
kohieren	- 135	58	- 135	0	- 192	0,0	- 333,8	rôles
woonstaathheffing	0	0	0	0	0			prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0	0	0	0	0			Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Werknemersparticipatie	17	24	17	0	- 7	2,6	- 29,2	Participation des travailleurs
Voorafbetalingen	10 124	10 524	10 960	836	436	8,3	4,1	Versements anticipés
Kohieren	1 409	328	1 263	- 146	935	- 10,4	285,3	Rôles
vennootschappen	6 038	4 979	5 893	- 145	914	- 2,4	18,4	sociétés
natuurlijke personen	- 4 760	- 4 931	- 4 802	- 42	129	- 0,9	2,6	personnes physiques
belasting der niet-inwoners	132	280	172	41	- 108	31,0	- 38,5	impôt des non-résidents
Bedrijfsvoorheffing	46 088	47 234	47 602	1 514	368	3,3	0,8	Précompte professionnel
bron	45 812	46 822	47 315	1 503	493	3,3	1,1	source
kohieren	276	412	287	11	- 125	4,0	- 30,4	rôles
Niet-geregionaliseerde diversen	375	358	358	- 16	0	- 4,3	0,1	Divers non régionaux
Directe belastingen	62 357	63 937	64 960	2 603	1 024	4,2	1,6	Impôts directs
Accijnzen	8 824	9 160	9 024	200	- 136	2,3	- 1,5	Accises
Btw	31 009	33 677	33 323	2 314	- 354	7,5	- 1,1	TVA
zuivere	28 754	30 599	30 337	1 583	- 262	5,5	- 0,9	pure
diverse rechten en taksen	2 255	3 078	2 986	731	- 92	32,4	- 3,0	droits et taxes divers
Niet-geregionaliseerde registratierechten	162	199	191	29	- 8	18,0	- 4,2	Droits d'enregistrement non régionaux
Niet-geregionaliseerde diversen en boeten	1 181	962	853	- 328	- 109	- 27,8	- 11,4	Divers et amendes non régionaux
Regularisatie	23	250	300	278	50	1 233,3	20,0	Regularisation
Totaal excl. belastingen geheel geïnd voor derden	103 555	108 185	108 651	5 096	466	4,9	0,4	Total hors impôts entièrement encaissés pour des tiers
Belastingen geheel geïnd voor derden								Impôts entièrement encaissés pour des tiers
Gewestelijke belastingen	3 411	3 929	3 717	306	- 212	9,0	- 5,4	Impôts régionaux
Verkeersbelasting	128	140	136	8	- 4	6,1	- 2,6	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	49	53	51	2	- 2	5,1	- 3,4	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	28	5	5	- 23	0	- 81,8	0,0	Eurovignette
Belasting op spelen en weddenschappen	63	70	69	6	- 2	9,8	- 2,1	Taxe sur les jeux et paris
Automatische ontspanningstoestellen	33	39	39	6	0	18,3	0,0	Appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	54	58	58	4	1	7,4	1,0	Précompte immobilier
Geregionaliseerde boeten directe bel.	1	1	1	0	0	0,0	- 18,3	Amendes reg. impôts directs
Geregionaliseerde registratierechten	1 794	2 007	1 879	84	- 129	4,7	- 6,4	Droits d'enregistrement régionalisés
Geregionaliseerde boeten indirecte bel.	221	313	279	59	- 34	26,6	- 10,8	Amendes reg. impôts indirects
Succesierechten	1 040	1 243	1 200	160	- 43	15,4	- 3,5	Droits de succession
Douanerechten	2 552	2 674	2 745	193	71	7,6	2,7	Droits de douane
Totaal incl. belastingen geheel geïnd voor derden (uitgez. opcentiemen)	109 517	114 787	115 112	5 595	325	5,1	0,3	Total y compris impôts entièrement encaissés pour des tiers (impôts additionnels exclus)

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de initiële begroting hebben betrekking op:

- roerende voorheffing: -708 miljoen EUR (-13 %);
- voorafbetalingen: +436 miljoen EUR (+4,1 %);
- kohieren vennootschappen: +914 miljoen EUR (+18,4 %);
- bedrijfsvoorheffing: +368 miljoen EUR (+0,8 %);
- zuivere btw: -262 miljoen EUR (-0,9 %).

De totale fiscale ontvangsten op kasbasis, inclusief de belastingen geheel voor derden geïnd,

Les principales différences par rapport au budget initial se rapportent aux éléments suivants :

- précompte mobilier : -708 millions EUR (-13 %) ;
- versements anticipés : +436 millions EUR (+4,1 %) ;
- rôles sociétés : +914 millions EUR (+18,4 %) ;
- précompte professionnel : +368 millions EUR (+0,8 %) ;
- TVA pure : -262 millions EUR (-0,9 %).

Les recettes fiscales globales sur base caisse, y compris les impôts perçus intégralement pour

na maatregelen en technische correcties, worden geraamd op 111 627 miljoen EUR. De fiscale ontvangsten in kastermen stijgen met 496 miljoen EUR ten opzichte van de ramingen opgenomen in de nota van het Monitoringcomité. Het verschil in toename met de ontvangsten op ESR-basis komt doordat op het conclaaf beslist werd de vrijstellingen bedrijfsvoorheffing (die fiscaal enkel een impact hebben in kastermen) te corrigeren met 83 miljoen EUR voor wat betreft de NMBS en Infrabel, aangezien ze niet meer van het systeem zouden gebruik maken. De fiscale ontvangsten in kastermen worden niet rechtstreeks gebruikt bij de berekening van het saldo maar ze dienen wel als basis om een aantal fiscale afdrachten te berekenen.

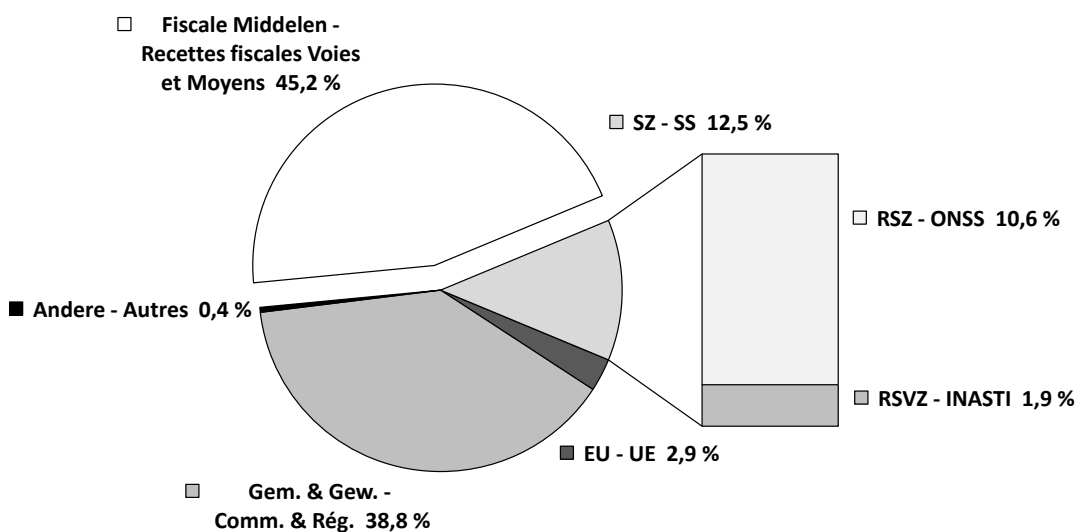
De fiscale ontvangsten worden meer gedetailleerd besproken in hoofdstuk 2 van deel 3.

6.1.2 Van totale fiscale ontvangsten naar fiscale middelen

Ongeveer 55 % van de totale fiscale ontvangsten voor het jaar 2017 wordt door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, Apetra, politiezones en Rampenfonds).

GRAFIEK 1

De fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen fiscale ontvangsten



De afgestane ontvangsten worden geraamd op 61 123 miljoen EUR. Dit is 287 miljoen EUR lager dan wat geraamd was bij de opmaak van de initiële begroting.

tiers, après mesures et corrections techniques, sont estimées à 111 627 millions EUR. Les recettes fiscales en termes de caisse augmentent de 496 millions EUR par rapport aux estimations figurant dans la note du Comité de monitoring. La différence au niveau de l'augmentation avec les recettes sur base SEC s'explique par le fait qu'il a été décidé lors du conclave de corriger les exonérations de précompte professionnel (qui n'ont d'impact fiscal qu'en termes de caisse) de 83 millions EUR pour la SNCB et Infrabel, étant donné que ces derniers ne devraient plus utiliser le système. Les recettes fiscales en termes de caisse ne sont pas prises en compte directement dans le calcul du solde mais servent de base au calcul d'une série de transferts fiscaux.

Les recettes fiscales sont abordées de manière plus détaillée dans la partie 3, chapitre 2.

6.1.2 Des recettes fiscales globales aux moyens fiscaux

Environ 55 % des recettes fiscales globales perçues par le pouvoir fédéral pour l'année 2017 sont transférées à d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou entités publiques (CREG, Apetra, zones de police et Fonds des calamités).

GRAPHIQUE 1

Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées

Les recettes cédées sont estimées à 61 123 millions EUR, ce qui est inférieur de 287 millions EUR aux estimations du budget initial.

Na ESR-correcties liggen de afdrachten nog 7 miljoen EUR hoger en worden ze zodoende op 61 130 miljoen EUR geraamd. De correcties hebben betrekking op de afdrachten inzake gewestbelastingen, in hoofdzaak de successierechten (5 miljoen EUR).

TABEL 10
Fiscale afdrachten

Après corrections SEC, les transferts sont estimés à 61 130 millions EUR, c'est-à-dire supérieurs de 7 millions EUR aux recettes cédées. Les corrections se rapportent aux transferts en matière d'impôts régionaux, principalement des droits de succession (5 millions EUR).

TABLEAU 10
Transferts fiscaux

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016 Mon. maart - Mon. mars (1)	2017 Initieel - Initial (2)	2017 Aangepast - Ajusté (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
EU	3 068	3 204	3 275	207	71	6,7	2,2	UE
Btw	517	530	530	14	0	2,7	0,0	TVA
Douanerechten	2 552	2 674	2 745	193	71	7,6	2,7	Droits de douane
Gemeenschappen en Gewesten	42 190	43 395	43 348	1.157	-47	2,7	-0,1	Communautés et Régions
Gewestelijke belastingen	3 407	3 922	3 810	403	-112	11,8	-2,8	Impôts régionaux
Gewestelijke aanvullende belasting op PB	9 306	9 425	9 357	51	-68	0,6	-0,7	Taxe additionnelle régionale sur l'IPP
PB- en btw-dotaties	29 478	30 048	30 180	703	132	2,4	0,4	Dotations IPP et TVA
Sociale zekerheid	10 040	14 318	14 008	3.968	-310	39,5	-2,2	Sécurité sociale
Globaal beheer werknemers	6 213	11 790	11 551	5.338	-239	85,9	-2,0	Gestion globale travailleurs salariés
Globaal beheer zelfstandigen	692	2 204	2 133	1.441	-71	208,1	-3,2	Gestion globale travailleurs indépendants
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 751	0	0	-2.751	0			INAMI-Soins de santé
DIBISS en andere	45	0	0	-45	0			ORPSS et autres
Sociale Maribel en BBSZ	340	324	324	-16	0	-4,6	0,0	Maribel social et CSSS
Andere	639	493	493	-146	0	-22,8	0,0	Autres
Effectivering	0	0	0	0	0			Titrisation
Politie	421	261	261	-160	0	-38,1	-0,1	Police
Rampenfonds	12	12	12	0	0	0,0	0,0	Fonds des calamités
CREG	182	186	186	4	0	2,3	0,0	CREG
MVA-fonds	0	0	0	0	0			Fonds MEVA
Apetra	23	33	33	10	0	45,4	0,0	Apetra
Afdrachten fiscale ontvangsten	55 937	61 410	61 123	5.186	-287	9,3	-0,5	Transferts de recettes fiscales
Fiscale Middelen	48 091	49 986	50 504	2.413	518	5,0	1,0	Recettes fiscales Voies et Moyens

Afdrachten fiscale ontvangsten	55 937	61 410	61 123	5.186	-287	9,3	-0,5	Transferts de recettes fiscales
Niet-federale overgangscorrecties	4	7	7	3	0	79,9	-1,1	Corrections de passage non-fédérales
Andere overgangscorrecties	0	0	0	0	0			Autres corrections de passage
Afdrachten fiscale ontvangsten, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	55 941	61 417	61 130	5.189	-287	9,3	-0,5	Transferts de recettes fiscales, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De aan de EU af te dragen middelen worden 71 miljoen EUR hoger ingeschat ten opzichte van de initiële begroting 2017. De hogere afdracht is integraal toe te schrijven aan de hogere ramingen inzake ontvangsten uit douanerechten.

Les moyens à transférer à l'UE sont estimés à 71 millions EUR de plus par rapport au budget initial 2017. Le montant plus élevé des transferts est à imputer intégralement aux estimations plus élevées en matière de recettes provenant des droits de douane.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen liggen na begrotingscontrole 47 miljoen EUR onder het niveau van de initiële begroting.

Après contrôle budgétaire les moyens à transférer aux Communautés et Régions s'élèvent à 47 millions EUR de moins que dans le budget initial.

De gewestbelastingen dalen na begrotingscontrole met 112 miljoen EUR.

Les impôts régionaux baissent de 112 millions EUR après le contrôle budgétaire. D'une part, il est

Enerzijds wordt nu rekening gehouden met een afdracht ten belope van 100 miljoen EUR in het kader van de permanente regularisatie. Anderzijds worden de afdrachten voor de registratierechten, successierechten en fiscale boeten neerwaarts herzien met respectievelijk 129 miljoen EUR, 42 miljoen EUR en 34 miljoen EUR. Verder worden ook de directe gewestelijke belastingen 8 miljoen EUR lager geraamd ten opzichte van de begrotingsopmaak.

De gewestelijke aanvullende belasting op de personenbelasting (d.i. de fiscale autonomie) daalt met 68 miljoen EUR tot 9 357 miljoen EUR. Dit bedrag omvat de opcentiemen verminderd met de fiscale uitgaven waarover de Gewesten exclusief bevoegd zijn. In dit bedrag is rekening gehouden met een vermoedelijke afrekening met betrekking tot aanslagjaar 2016 ten belope van 277 miljoen EUR.

De middelen die vanuit de PB- en btw-ontvangsten worden toegewezen aan de Gemeenschappen en Gewesten (exclusief fiscale autonomie) worden geraamd op 30 180 miljoen EUR. Dit is een stijging met 132 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Hiervan heeft 47 miljoen EUR betrekking op de definitieve afrekening voor 2016. De voormelde bedragen houden geen rekening met de geraamde inhoudingen in uitvoering van het KB van 23 augustus 2014 tot uitvoering van artikel 54, §1, tiende lid van de bijzondere financieringswet en het horizontaal protocol van 17 december 2014 betreffende de aanrekening van de door de openbare instellingen van sociale zekerheid voor rekening van de Gemeenschappen en Gewesten uitgevoerde uitgaven op de middelen die krachtens de bijzondere financieringswet aan de Gemeenschappen en Gewesten worden toegekend.

De aan de sociale zekerheid over te dragen fiscale ontvangsten worden voor 2017 geraamd op 14 008 miljoen EUR ten opzichte van 14 318 miljoen EUR bij de initiële begroting, hetzij een daling met 310 miljoen EUR. Deze raming houdt rekening met de wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid. De daling wordt meer in detail besproken onder het deel met betrekking tot de sociale zekerheid (zie infra).

De afdrachten gegroepeerd onder de lijn 'Andere' worden gehandhaafd op het niveau van de initiële begroting. Het gaat om afdrachten ter financiering van het Rampenfonds (de federale overheid blijft verantwoordelijk voor de uitbetaling van de vergoedingen voor rampen van vóór 1 juli 2014), de CREG en Apetra, alsook de Politie (sociale

tenu compte d'un transfert de 100 millions EUR dans le cadre de la régularisation permanente. D'autre part, les transferts pour les droits d'enregistrement, les droits de succession et les amendes fiscales sont revus à la baisse respectivement pour 129 millions EUR, 42 millions EUR et 34 millions EUR. Par ailleurs, les impôts régionaux directs sont estimés 8 millions EUR de moins que lors de la confection du budget.

L'impôt complémentaire régional sur l'impôt des personnes physiques (c'est-à-dire l'autonomie fiscale) baisse de 68 millions EUR pour atteindre 9 357 millions EUR. Ce montant comprend les centimes additionnels diminués des dépenses fiscales qui relèvent de la compétence exclusive des Régions. Ce montant tient compte d'un décompte supposé de 277 millions EUR relatif à l'année d'imposition 2016.

Les moyens attribués aux Communautés et Régions en provenance des recettes IPP et TVA (à l'exclusion de l'autonomie fiscale) sont estimés à 30 180 millions d'EUR, ce qui représente une hausse de 132 millions EUR par rapport au budget initial. De ce montant, 47 millions EUR se rapportent au décompte définitif pour 2016. Les montants précités ne tiennent pas compte des retenues estimées en exécution de l'AR du 23 août 2014 portant exécution de l'article 54, § 1^{er}, alinéa 10, de la loi spéciale de financement et du protocole horizontal du 17 décembre 2014 concernant l'imputation par les institutions publiques de sécurité sociale pour le compte des Communautés et Régions des dépenses effectuées sur les moyens accordés aux Communautés et Régions selon la loi spéciale de financement.

Les recettes fiscales à transférer à la sécurité sociale sont estimées à 14 008 millions EUR pour 2017, par rapport à 14 318 millions EUR lors du budget initial, ce qui représente une baisse de 310 millions EUR. Cette estimation tient compte de la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale. La baisse est abordée de manière plus détaillée dans la partie relative à la sécurité sociale (voir infra).

Les transferts regroupés sur la ligne 'Autres' sont maintenus au niveau du budget initial. Il s'agit de transferts en vue du financement du Fonds des calamités (le pouvoir fédéral reste responsable du paiement des indemnités pour les calamités antérieures au 1^{er} juillet 2014), de la CREG et d'Apetra, ainsi que de la Police (dotation sociale et

dotatie en bijdrage voor het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie).

Ingevolge de stijging van de fiscale ontvangsten (325 miljoen EUR in ESR) en de daling van de afdrachten (287 miljoen EUR na overgangscorrecties) worden de fiscale middelen nu geraamd op 53 982 miljoen EUR, hetgeen een stijging is met 612 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

6.1.3 De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale middelen na overgangscorrecties worden geraamd op 3 791 miljoen EUR of 384 miljoen EUR minder dan initieel begroot.

Met betrekking tot de niet-fiscale ontvangsten werden geen significante wijzigingen beslist op het conclaaf. Behalve enkele technische correcties stemmen de niet-fiscale middelen quasi volledig overeen met het cijfer dat werd gehanteerd in maart door het Monitoringcomité.

Een eerste correctie betreft het inschrijven van -8 miljoen EUR bij de FOD Financiën voor geaffecteerde ontvangsten bij het Fonds voor de juridische tweedelijnsbijstand. Verder werd 4 miljoen EUR toegevoegd bij de FOD Volksgezondheid voor de terugbetaling van het niet-gebruikte gedeelte van dotaties (in hoofdzaak door het Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten) en werd bij de FOD Buitenlandse Zaken circa 13 miljoen EUR ingeschreven voor een storting in de Middelenbegroting door de SAB voor het beheer van paspoorten. Deze laatste twee technische correcties worden evenwel in ESR-termen geneutraliseerd.

In het verslag van het Monitoringcomité werd nog, net zoals bij de initiële begroting, een correctie gedaan op het niveau van de niet-fiscale ontvangsten om een gespreide aanrekening te bekomen van de overname van pensioenfondsen. Deze correctie wordt nu door de integratie van de vroegere Pensioendienst van de Overheidssector in de Federale Pensioendienst vanaf 2016 aangerekend op het niveau van de sociale zekerheid in plaats van bij de niet-fiscale ontvangsten. De vergelijking van de niet-fiscale middelen na overgangscorrecties tussen enerzijds het originele verslag van het Monitoringcomité en de initiële begroting, en anderzijds deze van de begrotingscontrole 2017 en in deze Algemene Toelichting gebruikte cijfers 2016 wordt door de gewijzigde verwerking van deze correctie negatief beïnvloed.

contribution au Fonds des pensions de la police intégrée).

Suite à la hausse des recettes fiscales (325 millions EUR en SEC) et la baisse des transferts (287 millions EUR après corrections de passage), les moyens fiscaux sont actuellement estimés à 53 982 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 612 millions EUR par rapport au budget initial.

6.1.3 Les recettes non fiscales

Les recettes non fiscales après corrections de passage sont estimées à 3 791 millions EUR, soit 384 millions EUR de moins que ce qui était budgété initialement.

Pour ce qui concerne les recettes non fiscales, aucune modification significative n'a été décidée lors du conclave. À l'exception de quelques corrections techniques, les recettes non fiscales correspondent presque entièrement aux chiffres du Comité de monitoring de mars.

Une première correction concerne l'inscription de -8 millions EUR au SPF Finances pour les recettes affectées au Fonds pour l'aide juridique de deuxième ligne. Ensuite, 4 millions EUR ont été ajoutés au SPF Santé publique pour le remboursement de la partie non utilisée des dotations (principalement par l'Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé) et, environ 13 millions EUR ont été inscrits au SPF Affaires étrangères pour un versement au budget des Voies et Moyens par le SGS gestion des passeports. Ces deux corrections techniques ont également été neutralisées en SEC.

Dans le rapport du Comité de monitoring, comme lors du budget initial, une correction avait encore été apportée au niveau des recettes non fiscales afin d'obtenir une imputation étalée de la reprise de fonds de pension. En raison de l'intégration de l'ancien Service des Pensions du Secteur Public dans le Service fédéral des Pensions, cette correction doit être imputée à partir de 2016 au niveau de la sécurité sociale au lieu des recettes non fiscales. La comparaison des moyens non fiscaux après corrections de passage entre, d'une part, le rapport original du Comité de monitoring et le budget initial et, d'autre part, le contrôle budgétaire 2017 et les chiffres relatifs à l'année 2016 utilisés dans cet Exposé général, subit l'influence négative du traitement modifié de cette correction.

TABEL 11

De niet-fiscale ontvangsten

TABLEAU 11

Les recettes non fiscales

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016 Mon. maart Mon. mars (1)	2017 Initieel Initial (2)	2017 Aangepast Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
Niet-fiscale ontvangsten	4 721	4 506	4 538	- 183	32	- 3,9	0,7	Recettes non fiscales
Lopende	3 821	3 728	3 716	- 105	- 12	- 2,8	- 0,3	Courantes
Kapitaal	900	778	822	- 78	45	- 8,6	5,7	Capital
Afdrachten niet-fiscale ontvangsten	22	16	16	- 6	0	- 26,5	2,6	Transferts recettes non fiscales
Gemeenschappen en Gewesten	22	16	16	- 6	0	- 26,5	2,6	Communautés et Régions
Effectivering	0	0	0	0	0			Titrisation
Niet-fiscale Middelen	4 700	4 491	4 522	- 177	32	- 3,8	0,7	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Correctie codes 8	- 725	- 627	- 656	69	- 29	9,6	- 4,6	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	- 215	311	- 76	139	- 387	64,7	- 124,4	Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	3 759	4 175	3 791	31	- 384	0,8	- 9,2	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

Het verschil van -384 miljoen EUR na overgangscorrecties kan hoofdzakelijk verklaard worden door volgende verschillen:

- -422 miljoen EUR doordat de initieel ingeschreven correctie voor pensioenen wegvalt bij de niet-fiscale middelen en wordt ingeschreven bij de sociale zekerheid;
- +99 miljoen EUR ingevolge een wijziging in de toepassing van het ESR 2010 voor de aanrekening van de opbrengst uit telecomlicenties. In toepassing van een recente richtlijn van Eurostat worden alle betalingen in het kader van de mobilofonielicenties jaarlijks geboekt (Eurostat - Guidance notes issued under ESA 2010: "Mobile phone licences, exploration rights and other licences", 27/03/2017);
- -172 miljoen EUR voor de nalatigheidsinteressen bij de administratie van de Directe Belastingen. Door enkele juridische geschillen wordt er geen ontvangst van 38 miljoen EUR voorzien zoals initieel, maar wordt een netto-terugbetaling ten belope van 135 miljoen EUR ingeschreven;
- +60 miljoen EUR voor dividenden van de deelnemingen van de Staat in de financiële instellingen;
- +24 miljoen EUR voor opbrengsten van de domeinen en +29 miljoen EUR voor hypothecaire retributies bij de

La différence de -384 millions EUR après corrections de passage s'explique principalement par les différences suivantes :

- -422 millions EUR parce que la correction initialement inscrite pour les pensions est supprimée au niveau des moyens non fiscaux et est inscrite au niveau de la sécurité sociale ;
- +99 millions EUR à la suite d'une modification au niveau de l'application du SEC 2010 pour l'imputation du produit des licences télécom. En application d'une directive récente d'Eurostat, tous les paiements dans le cadre des licences de mobilophonie sont comptabilisés annuellement (Eurostat - Guidance notes issued under ESA 2010: "Mobile phone licences, exploration rights and other licences", 27/03/2017) ;
- -172 millions EUR pour les intérêts de retard au sein de l'administration des Impôts directs. En raison de différents litiges juridiques, la recette initiale de 38 millions EUR n'est plus prévue, mais un remboursement net à concurrence de 135 millions EUR est inscrit ;
- +60 millions EUR pour des dividendes de participations de l'État dans les institutions financières ;
- +24 millions EUR pour des produits des domaines et +29 millions EUR pour des rétributions hypothécaires à

administratie Btw, Registratie en Domeinen.

De niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties en afdrachten worden begroot op 4 538 miljoen EUR (+32 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting). Hiervan wordt 16 miljoen EUR afgedragen.

De raming van de niet-fiscale middelen in begrotingstermen bedraagt bijgevolg 4 522 miljoen EUR (+32 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting). Na overgangscorrecties worden de niet-fiscale middelen voor 2017 geraamd op 3 791 miljoen EUR.

De niet-fiscale ontvangsten en middelen worden meer in detail besproken in deel 3, hoofdstuk 2, afdeling 2.

6.1.4 De interestlasten

De interestlasten op economische basis (inclusief de interestlasten van de te consolideren instellingen en na transfer van bepaalde interestuitgaven komende van de primaire uitgaven) worden voor 2017 geraamd op 9 359 miljoen EUR. Dit is 148 miljoen EUR hoger ten opzichte van de initiële begroting.

TABEL 12

De interestlasten

l'administration TVA, Enregistrement et Domaines;

Les recettes non fiscales avant corrections de passage sont budgétées à 4 538 millions EUR (+32 millions EUR par rapport au budget initial) dont 16 millions EUR sont transférés.

Les moyens non fiscaux en termes budgétaires sont donc estimés à 4 522 millions EUR (+32 millions EUR par rapport au budget initial). Après corrections de passage, les moyens non fiscaux sont estimés à 3 791 millions EUR pour 2017.

Les recettes et moyens non fiscaux sont abordés de manière plus détaillée dans la partie 3, chapitre 2, section 2.

6.1.4 Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt sur base économique (y compris les charges d'intérêt des organismes à consolider et après transfert de certaines dépenses d'intérêt provenant des dépenses primaires) sont estimées à 9 359 millions EUR pour 2017, ce qui est supérieur de 148 millions EUR par rapport au budget initial.

TABLEAU 12

Les charges d'intérêt

	In miljoen EUR En millions EUR					In % En %	In % En %	
	2016 Mon. maart Mon. mars (1)	2017 Initieel Initial (2)	2017 Aangepast Ajusté (3)	Verschil Différence (3) vs. (1)	Verschil Différence (3) vs. (2)	Verschil Différence (3) vs. (1)	Verschil Différence (3) vs. (2)	
Interestlasten (economisch)	10 227	9 211	9 359	- 868	148	- 8,5	1,6	Charges d'intérêt (économiques)
Schatkist	10 153	9 137	9 286	- 867	149	- 8,5	1,6	Trésor
Uit primaire uitgaven overgehevelde interesten	38	49	49	11	0	29,1	0,0	Intérêts en provenance des dépenses primaires
Te consolideren instellingen	36	25	25	- 12	- 1	- 32,7	- 2,0	Institutions à consolider

De in 2017 op de Rijksschuldbegroting aangerekende interestlasten worden begroot op 9 286 miljoen EUR. Ze werden berekend met onder meer een rentehypothese van -0,72 % op de termijn van 3 maanden en +0,92 % op 10 jaar.

De totale interestlasten voor 2017 bevatten ook 48,5 miljoen EUR interestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht. Het betreft hier bedragen van de Deposito- en Consignatiekas.

Les charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique sont budgétées à 9 286 millions EUR pour 2017. Elles ont été calculées notamment avec une hypothèse en matière de taux d'intérêt de -0,72 % à 3 mois et de +0,92 % à 10 ans.

Les charges d'intérêt totales pour 2017 comprennent également 48,5 millions EUR de dépenses d'intérêt qui sont retirées des dépenses primaires. Il s'agit de montants de la Caisse des Dépôts et Consignations.

De interestlasten van de te consolideren instellingen worden begroot op circa 25 miljoen EUR.

De interestlasten komen meer gedetailleerd aan bod in afdeling 2 van hoofdstuk 3 van deel 3.

6.1.5 De primaire uitgaven

De kredieten van de primaire uitgaven bedragen na aanpassingen 51 476 miljoen EUR, tegenover 50 353 miljoen EUR in de initiële begroting die door het Parlement werd goedgekeurd op 22 december 2016.

Deze stijging met 1 123 miljoen EUR kan voornamelijk door het volgende verklaard worden:

- de herziening van de inflatie- en groeiparameters op de dotaties overgedragen aan de Gemeenschappen (+28 miljoen EUR);
- de automatische indexering van de lonen en de sociale uitkeringen volgend op de overschrijding van de spilindex in mei in plaats van in augustus 2017 (+112 miljoen EUR);
- de toepassing van de specifieke indexeringsparameters en wisselvariëaties op de betrokken kredieten van de primaire uitgaven (+61 miljoen EUR);
- de maatregelen goedgekeurd tijdens het conclaaf met impact op de kredieten van de primaire uitgaven ten belope van +922 miljoen EUR, met inbegrip van de impact van de aanpassing van de evenwichtsdotaties (+566 miljoen EUR in hoofdzaak door de daling van de inkomsten uit de alternatieve financiering en de vervroegde overschrijding van de spilindex), het in aanmerking nemen van het volume-effect in het kader van de uitgaven voor het leefloon (+42 miljoen EUR), de aanmaak van een nieuwe provisie van 232 miljoen EUR om het hoofd te bieden aan de bijkomende niet-recurrerende uitgaven gelinkt aan de asielcrisis in 2017 en de verhogingen van de kredieten met elke keer 15 miljoen EUR voor de versterking van het personeelsbeleid binnen de FOD Justitie, voor de federale politie en voor het Energietransitiefonds binnen de FOD Economie.

Les charges d'intérêt des organismes à consolider sont budgétées à environ 25 millions EUR.

Les charges d'intérêt seront abordées de manière plus détaillée dans la partie 3, chapitre 3, section 2.

6.1.5 Les dépenses primaires

Les crédits des dépenses primaires s'élèvent après ajustements à 51 476 millions EUR, contre 50 353 millions EUR dans le budget initial voté au Parlement le 22 décembre 2016.

Cette augmentation de 1 123 millions EUR s'explique principalement par :

- la révision des paramètres d'inflation et de croissance sur les dotations transférées aux Communautés (+28 millions EUR) ;
- l'indexation automatique des salaires et des allocations sociales suite au dépassement de l'indice pivot prévu en mai au lieu d'août 2017 (+112 millions EUR) ;
- l'application des paramètres d'indexation spécifique et des variations de change sur les crédits des dépenses primaires concernés (+61 millions EUR) ;
- les mesures décidées lors du conclave impactant les crédits des dépenses primaires à concurrence de +922 millions EUR, incluant l'impact de l'adaptation des dotations d'équilibre (+566 millions EUR, en raison principalement de la diminution des recettes de financement alternatif et du dépassement anticipé de l'indice pivot), la prise en compte de l'effet-volume dans le cadre des dépenses pour le revenu d'intégration (+42 millions EUR), la création d'une nouvelle provision de 232 millions EUR visant à faire face aux dépenses supplémentaires non-récurrentes liées à la crise de l'asile en 2017 et les augmentations de crédits de chaque fois 15 millions EUR pour le renforcement de la politique de personnel au sein du SPF Justice, pour la police fédérale et pour le Fonds de transition énergétique logé au sein du SPF Économie.

Het concept primaire uitgaven dat hier wordt gebruikt verschilt van dat van de Algemene Uitgavenbegroting. Na de overstap van de FOD Financiën naar FEDCOM bevatten de kredieten van dit departement immers uitgaven die, vanuit economisch standpunt, moeten worden beschouwd als rentelasten. Deze correctie wordt geraamd op 48,5 miljoen EUR voor 2017 (-0,5 miljoen EUR tegenover de initiële begroting).

Wat de primaire uitgaven betreft, blijft de onderbenuttingsdoelstelling vastgelegd op 910 miljoen EUR in de initiële begroting 2017 ongewijzigd.

TABEL 13

De primaire uitgaven

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2016 Mon. maart -	2017 Initieel -	2017 Aangepast -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Primaire uitgaven	53 101	49 394	50 518	-2 583	1 124	- 4,9	2,3	Dépenses primaires
Kredieten	53 101	50 304	51 428	-1 673	1 124	- 3,2	2,2	Crédits
Totaal Autoriteitscel	26 061	24 812	24 890	-1 170	78	- 4,5	0,3	Total Cellule Autorité
Totaal Sociale Cel	22 701	20 384	21 128	-1 573	744	- 6,9	3,6	Total Cellule Sociale
Totaal Economische Cel	4 339	4 397	4 477	137	79	3,2	1,8	Total Cellule Économique
Globale provisie	-	355	374	374	20		5,5	Provision globale
Provisies asiel, veiligheid en terrorisme	-	356	559	559	202		56,8	Provisions asile, sécurité, terrorisme
Onderbenutting	-	910	910	910	0		0,0	Sous-utilisation

Na de begrotingscontrole en rekening houdend met de onderbenutting van 910 miljoen EUR bedragen de primaire uitgaven voor 2017 50 518 miljoen EUR, tegenover 49 394 miljoen EUR in de initiële begroting (hetzij +2,3 %).

De primaire uitgaven komen meer gedetailleerd aan bod in deel drie, hoofdstuk 3, afdeling 1 van de Algemene Toelichting.

De volgende tabel geeft een overzicht van de overgangscorrecties die een weerslag hebben op de primaire uitgaven.

Le concept de dépenses primaires utilisé ici diffère de celui figurant dans le budget général des Dépenses. En effet, suite au passage du SPF Finances sous FEDCOM, les crédits de ce département comportent des dépenses qui, d'un point de vue économique, doivent être considérées comme des charges d'intérêt. Cette correction est estimée à 48,5 millions EUR pour 2017 (-0,5 million EUR par rapport au budget initial).

Pour ce qui concerne les dépenses primaires, l'objectif de sous-utilisation de 910 millions EUR fixé dans le budget initial 2017 demeure inchangé.

TABLEAU 13

Les dépenses primaires

Après le contrôle budgétaire et tenant compte de la sous-utilisation de 910 millions EUR, les dépenses primaires pour 2017 s'élèvent à 50 518 millions EUR, contre 49 394 millions EUR dans le budget initial (soit +2,3 %).

Les dépenses primaires sont abordées plus en détail dans la troisième partie, chapitre 3, section 1 de l'Exposé général.

Le tableau suivant donne un aperçu des corrections de passage qui impactent les dépenses primaires.

TABEL 14

De ESR-correcties op de primaire uitgaven

TABLEAU 14

Les corrections SEC sur les dépenses primaires

	In miljoen EUR					In %	In %	
	-					-	-	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016	2017	2017	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	-	-	-	-	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Primaire uitgaven	53 101	49 394	50 518	-2 583	1 124	- 4,9	2,3	Dépenses primaires
Bni-bijdrage EU	3 570	3 006	2 875	- 695	- 131	- 19,5	- 4,4	Contribution RNB UE
Primaire uitgaven schuldbegroting	30	32	37	7	5	22,5	15,0	Dépenses primaires de la dette
Correctie codes 8 en 9	-1 793	- 128	- 128	1 665	0	92,9	0,0	Correction codes 8 et 9
Andere overgangscorrecties	- 85	- 142	- 143	- 58	- 1	- 67,5	- 1,0	Autres corrections de passage
Primaire uitgaven, gecorrigeerd met overgangscorrecties	54 823	52 163	53 159	-1 663	996	- 3,0	1,9	Dépenses primaires, incluant les corrections de passage

De grootste correctie betreft de bni-bijdrage van België aan de Europese Unie. Traditiegetrouw wordt deze niet als primaire uitgave ingeschreven in de Algemene Toelichting. Om een volledig beeld van de uitgaven te krijgen moet deze bijdrage dus worden toegevoegd aan de primaire uitgaven. Het bedrag werd geraamd op 3 006 miljoen EUR in de initiële begroting 2017. In begrotingstermen vermindert het met 320 miljoen EUR en bedraagt het 2 686 miljoen EUR. Maar in ESR-termen moeten er de terugbetalingen in 2017 aan worden toegevoegd die afkomstig zijn uit 2016 voor 190 miljoen EUR volgend op de erg trage start van de nieuwe programma's in de structurele fondsen, alsook de betaling in 2017 van een bedrag dat afkomstig is uit 2016 voor de mobilisatie van het solidariteitsfonds van de EU voor de overstromingen in Duitsland, hetzij een totale correctie van 2 875 miljoen EUR.

De begroting van de overheidsschuld bevat ook andere uitgaven dan rentelasten, die een impact hebben op het primair vorderingensaldo. Het gaat voornamelijk om commissielonen op de uitgaven van overheidsleningen. De correctie voor 2017 werd herraamd op 37 miljoen EUR.

De toekenning van kredieten en het nemen van deelnemingen, alsook de terugbetalingen van leningen hebben geen weerslag op het vorderingensaldo. Het bedrag dat overeenstemt met de code 8- en code 9-voorzieningen in de Algemene Uitgavenbegroting (buiten Rijksschuldbegroting), werd in de initiële begroting geraamd op 128 miljoen EUR. Het blijft identiek na de begrotingscontrole.

De correctie op de investeringen van Defensie heeft als doel rekening te houden met het verschil tussen het aanrekeningsmoment in de begroting

La correction la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne. Celle-ci n'est pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général. Il est donc indispensable d'ajouter cette contribution aux dépenses primaires si on veut avoir une vue complète des dépenses. Le montant avait été estimé à 3 006 millions EUR dans le budget initial 2017. En termes budgétaires, il diminue de 320 millions EUR pour s'établir à 2 686 millions EUR. Mais en termes SEC, il convient d'y ajouter les remboursements en 2017 provenant de l'année 2016 pour 190 millions EUR suite au départ très lent des nouveaux programmes dans les fonds structurels, ainsi que du paiement en 2017 d'un montant provenant de 2016 pour la mobilisation du Fonds de solidarité de l'UE pour les inondations en Allemagne, soit une correction totale de 2 875 millions EUR.

Le budget de la Dette publique comprend également des dépenses autres que des charges d'intérêt, qui ont un impact sur le solde de financement primaire. Il s'agit principalement des commissions sur les émissions d'emprunts publics. La correction pour 2017 a été réestimée à 37 millions EUR.

Les octrois de crédits et les prises de participation, ainsi que les remboursements d'emprunts n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Le montant, correspondant aux opérations code 8 et code 9 dans le budget général des Dépenses (hors budget de la Dette publique), avait été estimé à 128 millions EUR dans le budget initial. Il reste identique après le contrôle budgétaire.

La correction sur les investissements de la Défense vise à prendre en compte la différence entre le moment d'imputation budgétaire et le

en het aanrekeningsmoment in ESR-termen (moment waarop het materiaal geleverd wordt). De investeringen van Defensie verbeterden het ESR-saldo met 142 miljoen EUR in de initiële begroting. Deze verbetering werd herhaald op 140 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting 2017 worden twee nieuwe correcties geïntegreerd in de andere overgangscorrecties.

Het gaat enerzijds om een correctie met impact op het ESR-saldo, tegelijk verwerkt in uitgaven en in niet-fiscale ontvangsten, om rekening te houden met het feit dat het organieke fonds met betrekking tot het Rode Kruis werd vervangen door een thesaurierekening. Deze correctie bedraagt 8 miljoen EUR in uitgaven (en in niet-fiscale ontvangsten).

Anderzijds gaat het om het bedrag van 11 miljoen EUR ingeschreven in vereffening voor de vervanging van het onderzoeksschip BELGICA, dat geen enkele impact heeft op het ESR-saldo in 2017. De ESR-impact zal immers pas worden geboekt op het ogenblik van de levering van het schip, voorzien in 2020.

Rekening houdend met de gezamenlijke overgangscorrecties bedragen de primaire uitgaven uitgedrukt in ESR-termen 53 159 miljoen EUR tegenover 52 163 miljoen EUR in de initiële begroting 2017 (hetzij +1,9 %).

6.1.6 Saldo van de instellingen die behoren tot de consolidatieperimeter van de federale overheid

In de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2017 werd het primair ESR-saldo voor het begrotingsjaar 2017 van de met de federale overheid te consolideren instellingen geraamd op +184,6 miljoen EUR, rekening houdend met een ex ante onderbenutting van 100 miljoen EUR gebaseerd op de vaststellingen van de voorgaande jaren.

In het kader van deze begrotingsaanpassing wordt het primair ESR-saldo van de te consolideren instellingen nu geraamd op +169,1 miljoen EUR, wat een verslechtering van het primair saldo is met 15,5 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting, nog steeds rekening houdend met een ex ante onderbenutting van 100 miljoen EUR.

De rentelasten van deze instellingen (24,5 miljoen EUR) zijn inbegrepen in de totale geraamde rentelasten voor de federale overheid.

moment d'imputation en termes SEC (moment de livraison du matériel). Les investissements de la Défense amélioreraient le solde SEC de 142 millions EUR dans le budget initial. Cette amélioration a été réestimée à 140 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2017, deux nouvelles corrections sont intégrées dans les autres corrections de passage.

Il s'agit d'une part, d'une correction qui impacte le solde SEC, traitée à la fois en dépenses et en recettes non-fiscales, pour tenir compte du fait que le Fonds organique relatif à la Croix-Rouge a été remplacé par un compte de trésorerie. Cette correction s'élève à 8 millions EUR en dépenses (comme en recettes non-fiscales).

D'autre part, il s'agit du montant de 11 millions EUR inscrit en liquidation pour le remplacement du navire de recherche BELGICA qui n'a aucun impact sur le solde SEC en 2017. L'impact SEC ne sera, en effet, comptabilisé qu'au moment de la livraison du navire prévue en 2020.

Tenant compte de l'ensemble de ces corrections de passage, les dépenses primaires exprimées en termes SEC se montent à 53 159 millions EUR contre 52 163 millions EUR dans le budget initial 2017 (soit +1,9 %).

6.1.6 Solde des organismes appartenant au périmètre de consolidation du pouvoir fédéral

Lors de l'Exposé général initial 2017, le solde primaire SEC des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral pour l'année budgétaire 2017 a été estimé à +184,6 millions EUR compte tenu d'une sous-utilisation ex ante de 100 millions EUR basée sur les constatations des années précédentes.

Dans le cadre de cet ajustement budgétaire, le solde primaire SEC des organismes à consolider est maintenant estimé à +169,1 millions EUR, soit une dégradation du solde primaire de 15,5 millions EUR par rapport au budget initial, tout en tenant toujours compte d'une sous-utilisation ex ante de 100 millions EUR.

Les charges d'intérêt de ces organismes (24,5 millions EUR) sont incluses dans les charges d'intérêt totales estimées pour le pouvoir fédéral.

De consolidatieperimeter wordt gedetailleerder besproken in hoofdstuk 4 van deel drie van deze Algemene Toelichting.

TABEL 15

Saldo van de instellingen die behoren tot de consolidatieperimeter van de federale overheid

	2017		
	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	
Saldo buiten financiële verrichtingen	59,6	44,6	Solde hors opérations financières
Onderbenutting	100,0	100,0	Sous-utilisation
ESR-saldo	159,6	144,6	Solde SEC
Interestlasten	25,0	24,5	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	184,6	169,1	Solde primaire SEC

Le périmètre de consolidation est abordé de manière plus détaillée dans le chapitre 4 de la troisième partie de cet Exposé général.

TABLEAU 15

Solde des organismes appartenant au périmètre de consolidation du pouvoir fédéral

6.1.7 Raming van het vorderingensaldo van de federale overheid

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de raming van het vorderingensaldo van de federale overheid. Het ESR-saldo voor de federale overheid wordt voor 2017 geraamd op -7 377 miljoen EUR.

TABEL 16

Vorderingensaldo van de federale overheid

6.1.7 Estimation du solde de financement du pouvoir fédéral

Le tableau ci-dessous dresse un aperçu de l'estimation du solde de financement du pouvoir fédéral. Le solde SEC du pouvoir fédéral est estimé à -7 377 millions EUR pour 2017.

TABLEAU 16

Solde de financement du pouvoir fédéral

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2016 Mon. maart - Mon. mars (1)	2017 Initieel - Initial (2)	2017 Aangepast - Ajusté (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
Fiscale ontvangsten	109 517	114 787	115 112	5 595	325	5,1	0,3	Recettes fiscales
Fiscale overdrachten (-)	-55 941	-61 417	-61 130	-5 189	287	-9,3	0,5	Transferts fiscaux (-)
Fiscale middelen	53 577	53 370	53 982	406	612	0,8	1,1	Moyens fiscaux
Niet-fiscale middelen	3 759	4 175	3 791	31	-384	0,8	-9,2	Moyens non-fiscaux
Middelen	57 336	57 545	57 773	437	228	0,8	0,4	Recettes Voies et Moyens
Interestlasten (-)	-10 227	-9 211	-9 359	869	-148	8,5	-1,6	Charges d'intérêt (-)
Primaire uitgaven departementen (-)	-54 823	-52 163	-53 159	1 663	-996	3,0	-1,9	Dépenses primaires des départements (-)
Uitgave vrijstellingen BV (-)	-2 887	-3 008	-2 897	-11	111	-0,4	3,7	Dép. dispenses précompte pr. (-)
Primair saldo instellingen	262	185	169	-93	-15	-35,4	-8,4	Solde primaire organismes
Onverdeelde overgangscorrecties	-303	59	97	400	38	131,9	64,6	Corrections de passage non ventilé
Vorderingensaldo federale overheid	-10 642	-6 594	-7 377	3 265	-783	30,7	-11,9	Solde de financement pouvoir fédéral
% bbp	-2,5	-1,5	-1,7	0,8	-0,2	32,8	-11,4	% PIB

In de lijn niet-fiscale middelen werd rekening gehouden met een aantal ESR-correcties voor onder andere de code 8-verrichtingen, de UMTS-licenties en de verkopen van Defensie.

De interestlasten worden net als de fiscale ontvangsten rechtstreeks in ESR-termen opgenomen.

La ligne des moyens non fiscaux tient compte d'une série de corrections SEC, entre autres pour les opérations code 8, les licences UMTS et les ventes de la Défense.

Les charges d'intérêt sont reprises directement en termes SEC, tout comme les recettes fiscales.

De lijn primaire uitgaven bevat niet enkel de op de Uitgavenbegroting aangerekende primaire uitgaven, maar ook de ESR-correcties die erop betrekking hebben. Het betreft de correcties voor de bni-bijdrage, de Defensie-investeringen, de primaire uitgaven van de Rijksschuldbegroting en de code 8-verrichtingen.

De verrekening van de vrijstellingen bedrijfsvoorheffing wordt op een afzonderlijke lijn opgenomen in de tabel, aangezien deze in het ESR worden aanzien als een uitgave. Ze beïnvloeden dus de fiscale ontvangsten niet.

Het primair saldo van de met de federale overheid te consolideren instellingen houdt rekening met een onderbenutting van 100 miljoen EUR.

De onverdeelde overgangscorrecties betreffen de correctie voor de gelijkgeschakeling van de consolidatieperimeter met de NBB (45 miljoen EUR), het nog onverdeelde rendement uit de redesign (4 miljoen EUR), een correctie voor Europese fondsen (24 miljoen EUR) en een correctie voor de BLEU (24 miljoen EUR).

6.2 Het begrotingssaldo en het vorderingensaldo van de sociale zekerheidsstelsels

6.2.1 Inleiding

De begrotingsgegevens van de sociale zekerheid zijn gebaseerd op de cijfers van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2017.

Deze begrotingsgegevens houden rekening met de beslissingen die de regering genomen heeft tijdens de begrotingscontrole van maart 2017.

In het kader van de voorbereiding van de initiële begroting 2017 heeft de regering beslist over een hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, op basis waarvan de cijfers voor 2017 werden opgemaakt. De wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid werd aangenomen in de Kamer op 30 maart 2017.

6.2.2 Het werknemersstelsel

2016

Het begrotingssaldo van het werknemersstelsel bedraagt -1 051 miljoen EUR in 2016. De ontvangsten bedragen 63 496 miljoen EUR terwijl de uitgaven 64 547 miljoen EUR bedragen.

La ligne des dépenses primaires comprend non seulement les dépenses primaires imputées sur le budget des Dépenses, mais également les corrections SEC s'y rapportant. Il s'agit des corrections pour la contribution RNB, des investissements de la Défense, des dépenses primaires du budget de la Dette publique et des opérations code 8.

Le calcul des exonérations de précompte professionnel est repris sur une ligne séparée dans le tableau, étant donné qu'elles sont considérées comme une dépense dans le SEC. Elles n'influencent donc pas les recettes fiscales.

Le solde primaire des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral tient compte d'une sous-utilisation de 100 millions EUR.

Les corrections de passage non ventilées concernent la correction pour l'alignement du périmètre de consolidation avec la BNB (45 millions EUR), le rendement non encore ventilé provenant du redesign (4 millions EUR), une correction pour des fonds européens (24 millions EUR) et une correction pour l'UEBL (24 millions EUR).

6.2 Le solde budgétaire et le solde de financement des régimes de sécurité sociale

6.2.1 Introduction

Les données budgétaires de la sécurité sociale sont basées sur les chiffres présentés dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2017.

Ces données budgétaires tiennent compte des décisions gouvernementales prises durant le contrôle budgétaire de mars 2017.

Dans le cadre de la préparation du budget initial 2017, le gouvernement a décidé d'une réforme du financement de la sécurité sociale, sur base de laquelle les chiffres pour l'année 2017 ont été élaborés. La loi portant réforme du financement de la sécurité sociale a été adoptée à la Chambre le 30 mars 2017.

6.2.2 Le régime des travailleurs salariés

2016

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'élève à -1 051 millions EUR en 2016. Les recettes s'élèvent à 63 496 millions EUR alors que les dépenses représentent 64 547 millions EUR.

2017

Rekening houdende met de evenwichtsdotatie die bepaald wordt in toepassing van de wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid bedraagt het saldo van het stelsel van de werknemers 79 miljoen EUR in 2017 tegenover 47 miljoen EUR bij de initiële begroting. Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de ontvangsten met 0,3 % tot 69 083 miljoen EUR terwijl de uitgaven stijgen met 0,3 % tot 69 005 miljoen EUR.

Bij de ontvangsten bedragen de bijdragen 48 418 miljoen EUR. Dat betekent een stijging met 3,6 % ten opzichte van de verwezenlijkingen van 2016. Ten opzichte van de initiële begroting wordt de evolutie van de bijdragen onder meer verklaard door de stijging van de groeihypothese van het Federaal Planbureau van de loonmassa en door de daling van het bedrag met betrekking tot het rendement van de maatregelen van de regering alsook door bepaalde technische correcties betreffende de cijfers voorgesteld in het kader van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2017 ten belope van een bedrag van 10 miljoen EUR. Deze 10 miljoen EUR betreffen de maatregelen met betrekking tot e-commerce (-13,5 miljoen EUR) en ingroeibanen (+3,4 miljoen EUR).

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de subsidies van de overheid met 578 miljoen EUR (+9,6 %), tot 6 609 miljoen EUR. Deze stijging wordt hoofdzakelijk verklaard door de evolutie van de evenwichtsdotatie die stijgt met 581 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting daalt de alternatieve financiering met 239 miljoen EUR (-2,0 %), tot 11 551 miljoen EUR. Deze daling wordt verklaard door de herziening naar beneden van de ontvangsten uit btw (-40 miljoen EUR) en roerende voorheffing (-281 miljoen EUR), die gematigd worden door een stijging van de alternatieve financiering gelinkt aan de bijkomende financiering van de geneeskundige verzorging (+82 miljoen EUR).

De daling van de ontvangsten met betrekking tot de sociale fraude wordt verklaard door de daling van het rendement van de regeringsmaatregelen.

Op het vlak van de andere ontvangstenposten is de evolutie meer bijkomstig.

In de uitgaven bedragen de uitkeringen 40 953 miljoen EUR. Dat stemt overeen met een

2017

Compte tenu de la dotation d'équilibre, déterminée en application de la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale, le solde du régime des travailleurs salariés est de 79 millions EUR en 2017 contre 47 millions EUR lors du budget initial. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 0,3 % pour atteindre 69 083 millions EUR alors que les dépenses augmentent de 0,3 % pour atteindre 69 005 millions EUR.

Au niveau des recettes, les cotisations s'établissent à 48 418 millions EUR. Cela représente une augmentation de 3,6 % par rapport aux réalisations de l'année 2016. Par rapport au budget initial, l'évolution des cotisations s'explique notamment par l'augmentation de l'hypothèse du Bureau fédéral du Plan de croissance de la masse salariale et par la diminution du montant relatif au rendement des mesures du gouvernement ainsi que par certaines corrections techniques relatives aux chiffres présentés dans le cadre du rapport du Comité de monitoring de mars 2017 pour un montant de 10 millions EUR. Ces 10 millions EUR concernent les mesures relatives à l'e-commerce (-13,5 millions EUR) et emplois tremplins (+3,4 millions EUR).

Par rapport au budget initial, les subventions des pouvoirs publics augmentent de 578 millions EUR (+9,6 %), pour s'établir à 6 609 millions EUR. Cette augmentation s'explique essentiellement par l'évolution de la dotation d'équilibre qui augmente de 581 millions EUR.

Par rapport au budget initial, le financement alternatif diminue de 239 millions EUR (-2,0 %), pour s'établir à 11 551 millions EUR. Cette diminution s'explique par la révision à la baisse des recettes de TVA (-40 millions EUR) et de précompte mobilier (-281 millions EUR), qui sont tempérées par une augmentation du financement alternatif lié au financement additionnel des soins de santé (+82 millions EUR).

La diminution des recettes relatives à la fraude sociale s'explique par la diminution du montant relatif au rendement des mesures du gouvernement.

Au niveau des autres postes de recettes, l'évolution est plus marginale.

Au niveau des dépenses, les prestations s'établissent à 40 953 millions EUR. Cela

stijging van 0,3 % ten opzichte van de initiële begroting. Ten opzichte van de verwezenlijkingen van 2016 betekent dit een stijging met 2,1 %.

Het niet-verdeelde rendement van de maatregel van de begrotingscontrole 2016 betreffende de responsabilisering werd herzien tot 100 miljoen EUR tijdens het conclaaf van maart 2017.

De uitkeringen van RIZIV-Uitkeringen stijgen met 43 miljoen EUR (+0,5 %) ten opzichte van de initiële begroting wegens nieuwe indexeringsvooruitzichten (+39 miljoen EUR) en een herziening van het rendement van de maatregel betreffende de wachtstage (+4 miljoen EUR) tijdens het conclaaf van maart 2017.

De uitkeringen van de FPD stijgen met 118 miljoen EUR (+0,5 %) ten opzichte van de initiële begroting wegens nieuwe indexeringsvooruitzichten (+118 miljoen EUR).

De uitkeringen van de RVA dalen met 69 miljoen EUR (-0,9 %) ten opzichte van de initiële begroting wegens nieuwe ramingen betreffende de volumefactoren (-157 miljoen EUR) die gematigd worden door de nieuwe indexeringsvooruitzichten (+37 miljoen EUR), correcties ingediend met het oog op de voorbereiding van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2017 betreffende bepaalde maatregelen (+38 miljoen EUR) alsook de herziening van het rendement van de maatregelen betreffende de harmonisatie van de uitkeringen voor loopbaanonderbreking en tijdskrediet (+10 miljoen EUR) en de ingroeibanen (+3 miljoen EUR) tijdens het conclaaf van maart 2017.

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de externe overdrachten met 17 miljoen EUR (+0,1 %), tot 26 829 miljoen EUR. De stijging van de overdrachten naar de geneeskundige verzorging (+82 miljoen EUR), wegens de stijging van de overdrachten met betrekking tot de bijkomende financiering van de geneeskundige verzorging wordt gematigd door de daling van de andere overdrachten (-66 miljoen EUR).

De beheerskosten bedragen 1 096 miljoen EUR, hetzij een stijging met 0,8 % ten opzichte van de initiële begroting.

correspond à une augmentation de 0,3 % par rapport au budget initial. Par rapport aux réalisations de l'année 2016, cela représente une augmentation de 2,1 %.

Le rendement non réparti de la mesure du contrôle budgétaire 2016 relative à la responsabilisation a été revu à 100 millions EUR lors du conclave de mars 2017.

Les prestations de l'INAMI-Indemnités augmentent de 43 millions EUR (+0,5 %) par rapport au budget initial, à cause des nouvelles perspectives d'indexation (+39 millions EUR) et d'une révision du rendement de la mesure relative au stage d'attente (+4 millions EUR) lors du conclave de mars 2017.

Les prestations du SFP augmentent de 118 millions EUR (+0,5 %) par rapport au budget initial, à cause des nouvelles perspectives d'indexation (+118 millions EUR).

Les prestations de l'ONEM diminuent de 69 millions EUR (-0,9 %) par rapport au budget initial, à cause de nouvelles estimations relatives aux facteurs de volume (-157 millions EUR) qui sont tempérées par les nouvelles perspectives d'indexation (+37 millions EUR), des corrections introduites en vue de la préparation du rapport du Comité de monitoring de mars 2017 concernant certaines mesures (+38 millions EUR) ainsi que la révision du rendement des mesures relatives à l'harmonisation des allocations d'interruption de carrière et de crédit-temps (+10 millions EUR) et aux emplois tremplins (+3 millions EUR) lors du conclave de mars 2017.

Par rapport au budget initial, les transferts externes augmentent de 17 millions EUR (+0,1 %), pour s'établir à 26 829 millions EUR. L'augmentation des transferts vers les soins de santé (+82 millions EUR), en raison de l'augmentation des transferts relatifs au financement additionnel des soins de santé, est tempérée par la diminution des autres transferts (-66 millions EUR).

Les frais de gestion s'établissent à 1 096 millions EUR, soit une augmentation de 0,8 % par rapport au budget initial.

TABEL 17

Ontvangsten en uitgaven van het werknemersstelsel

TABLEAU 17

Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2016 Mon. maart - Mon. mars (1)	2017 Initieel - Initial (2)	Aangepast - Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
Bijdragen	46 716	48 393	48 418	1 702	25	3,6	0,1	Cotisations
Globaal beheer	46 660	48 245	48 260	1 600	16	3,4	0,0	Gestion globale
Sociale bijdragen	44 416	45 845	45 978	1 562	133	3,5	0,3	Cotisations sociales
Regeringsmaatregelen en opslagen en verwijlinteressen	89	174	73	- 16	- 101	- 18,4	- 58,2	Mesures de gouvernement et majoration et intérêts de retard
Specifieke bijdragen	2 155	2 226	2 209	55	- 16	2,5	- 0,7	Cotisations spécifiques
Bijdragen instellingen	57	148	158	102	10	178,9	6,6	Cotisations des organismes
Toelagen van de overheden	8 068	6 031	6 609	-1 459	578	- 18,1	9,6	Subventions des pouvoirs publics
RSZ-Globaal beheer	6 495	1 928	1 959	-4 535	31	- 69,8	1,6	ONSS-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	0	2 636	3 217	3 217	581		22,1	Dotation équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 434	1 467	1 432	- 2	- 35	- 0,1	- 2,4	Entités fédérées
Sectoren	139	0	0	- 139	0	- 99,9	0,0	Secteurs
Alternatieve financiering	6 300	11 790	11 551	5 251	- 239	83,4	- 2,0	Financement alternatif
Globaal beheer	6 300	11 790	11 551	5 251	- 239	83,4	- 2,0	Gestion globale
Toegewezen ontvangsten	1 493	1 509	1 515	23	7	1,5	0,5	Recettes affectées
Externe overdrachten	507	495	466	- 40	- 29	- 7,9	- 5,8	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	242	236	207	- 35	- 29	- 14,3	- 12,2	Produit des placements
Globaal beheer	239	234	205	- 34	- 29	- 14,4	- 12,4	Gestion globale
Instellingen	3	2	3	0	0	- 5,7	12,6	Organismes
Diversen	171	202	202	31	0	18,0	0,0	Divers
Globaal beheer	0	0	0	0	0			Gestion globale
Instellingen	171	202	202	31	0	18,0	0,0	Organismes
Sociale fraude	0	219	114	114	- 105		- 47,8	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	63 496	68 874	69 083	5 587	209	8,8	0,3	Total des recettes
Uitkeringen	40 129	40 818	40 953	824	135	2,1	0,3	Prestations
Welvaartsenveloppe	0	134	133	133	- 1		- 0,6	Enveloppe bien-être
Niet-verdeelde maatregelen	0	- 150	- 100	- 100	50		33,3	Mesures non réparties
RIZIV-Uitkeringen	7 466	7 907	7 950	484	43	6,5	0,5	INAMI-Indemnités
FPD	24 071	24 828	24 946	875	118	3,6	0,5	SFP
Fedris-AO	216	221	220	4	- 1	2,0	- 0,2	Fedris-AT
Fedris-BZ	241	251	245	3	- 6	1,4	- 2,4	Fedris-MP
RVA	8 125	7 618	7 549	- 576	- 69	- 7,1	- 0,9	ONem
Loopbaanonderbreking	817	524	536	- 281	12	- 34,4	2,3	Interruption de carrière
Werkloosheid	5 909	5 793	5 691	- 218	- 102	- 3,7	- 1,8	Chômage
Werkloosheid met bedrijfsstoelag	1 399	1 302	1 323	- 76	21	- 5,4	1,6	Chômage avec complément d'entreprise
Mijnwerkers	1	1	1	0	0	- 20,0	1,1	Mineurs
Zeelieden	8	8	8	0	0	0,9	- 0,1	Marins
Betalingskosten	2	2	2	0	0	0,3	- 0,9	Frais de paiement
Beheerskosten	1 060	1 087	1 096	36	9	3,4	0,8	Frais de gestion
Globaal beheer	162	169	171	9	1	5,4	0,8	Gestion globale
Instellingen	898	918	925	28	8	3,1	0,8	Organismes
Overdrachten	22 892	26 811	26 829	3 936	17	17,2	0,1	Transferts
Federale overheid		2 376	2 297		- 79		- 3,3	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten		1 467	1 432		- 35		- 2,4	Entités fédérées
RIZIV-Geneseskundige verzorging	19 822	22 968	23 050	3 229	82	16,3	0,4	INAMI-Soins de santé
Interesten op leningen	3	0	5	2	5	75,2		Intérêts sur emprunts
Diversen	462	108	120	- 342	12	- 74,0	11,5	Divers
Totaal uitgaven	64 547	68 827	69 005	4 457	178	6,9	0,3	Total des dépenses
Saldo	-1 051	47	79	1 130	31	107,5	65,8	Solde

6.2.3 Het zelfstandigenstelsel

2016

Het begrotingssaldo van het zelfstandigenstelsel bedraagt 324 miljoen EUR in 2016. De ontvangsten bedragen 6 466 miljoen EUR terwijl de uitgaven 6 142 miljoen EUR bedragen.

6.2.3 Le régime des travailleurs indépendants

2016

Le solde budgétaire du régime des travailleurs indépendants s'élève à 324 millions EUR en 2016. Les recettes s'élèvent à 6 466 millions EUR alors que les dépenses représentent 6 142 millions EUR.

2017

Het saldo van het zelfstandigenstelsel bedraagt 187 miljoen EUR. Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de ontvangsten met 3,2 % tot 6 876 miljoen EUR terwijl de uitgaven stijgen met 0,4 % tot 6 689 miljoen EUR.

Bij de ontvangsten stijgen de bijdragen met 296 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (+7,3 %), tot 4 330 miljoen EUR. Dat betekent een stijging met 0,6 % ten opzichte van de verwezenlijkingen van 2016. Deze stijging wordt verklaard door het feit dat de basis die gebruikt wordt verschillend is: de RSVZ baseert zich immers op de bruto-inkohieringen van het 1ste trimester van 2017, die op jaarbasis geëxtrapoleerd worden, terwijl de RSVZ zich in de initiële begroting 2017 baseerde op de bedrijfsinkomsten van de zelfstandigen gecommuniceerd door de NBB.

Ten opzichte van de initiële begroting dalen de subsidies van de overheid met 9 miljoen EUR (-2,2 %) tot 370 miljoen EUR wegens een regularisatie van de achterstallen van 2016 (+7 miljoen EUR) die gematigd wordt door de tegenboeking van de evenwichtsdotatie (-15 miljoen EUR).

Ten opzichte van de initiële begroting daalt de alternatieve financiering met 71 miljoen EUR (-3,2 %), tot 2 133 miljoen EUR. Deze daling wordt verklaard door de negatieve vooruitzichten voor de ontvangsten uit btw (-10 miljoen EUR) en de roerende voorheffing (-70 miljoen EUR), die gematigd worden door een stijging van de alternatieve financiering gelinkt aan de bijkomende financiering van de geneeskundige verzorging (+7 miljoen EUR).

Bij de uitgaven stijgen de uitkeringen met 14 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (+0,3 %), tot 4 131 miljoen EUR. Dat betekent een stijging met 4,7 % ten opzichte van de verwezenlijkingen van 2016. Deze stijging wordt met name verklaard door de vervroegde overschrijding van de spilindex. De daling van het bedrag betreffende de niet-verdeelde besparingen wordt dan weer verklaard door de integratie van nieuwe maatregelen bedoeld om het sociaal statuut van de zelfstandigen te verbeteren voor een bedrag van 11 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de externe overdrachten met 8 miljoen EUR (+0,3 %), tot 2 450 miljoen EUR. Deze stijging wordt volledig verklaard door de stijging van de

2017

Le solde du régime des travailleurs indépendants s'établit à 187 millions EUR. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 3,2 % pour atteindre 6 876 millions EUR alors que les dépenses augmentent de 0,4 % pour atteindre 6 689 millions EUR.

Au niveau des recettes, les cotisations augmentent de 296 millions EUR par rapport au budget initial (+7,3 %) pour s'établir à 4 330 millions EUR. Cela représente une augmentation de 0,6 % par rapport aux réalisations de l'année 2016. Cette augmentation est expliquée par le fait que la base utilisée est différente : en effet, l'INASTI se base sur les enrôlements bruts du 1^{er} trimestre 2017, qui sont extrapolés sur base annuelle, alors que dans le budget initial 2017, l'INASTI se basait sur les revenus d'entreprise des indépendants communiqués par la BNB.

Par rapport au budget initial, les subventions des pouvoirs publics diminuent de 9 millions EUR (-2,2 %) pour s'établir à 370 millions EUR, en raison d'une régularisation de l'arriéré 2016 (+7 millions EUR) qui est tempérée par la mise à zéro de la dotation d'équilibre (-15 millions EUR).

Par rapport au budget initial, le financement alternatif diminue de 71 millions EUR (-3,2 %) pour s'établir à 2 133 millions EUR. Cette diminution s'explique par les prévisions négatives au niveau des recettes de TVA (-10 millions EUR) et de précompte mobilier (-70 millions EUR), qui sont tempérées par une augmentation du financement alternatif lié au financement additionnel des soins de santé (+7 millions EUR).

Au niveau des dépenses, les prestations augmentent de 14 millions EUR par rapport au budget initial (+0,3 %) pour s'établir à 4 131 millions EUR. Cela représente une augmentation de 4,7 % par rapport aux réalisations de l'année 2016. Cette augmentation s'explique notamment par le dépassement anticipé de l'indice pivot. La diminution du montant relatif aux économies non réparties s'explique quant à elle par l'intégration de nouvelles mesures destinées à améliorer le statut social des indépendants pour un montant de 11 millions EUR.

Par rapport au budget initial, les transferts externes augmentent de 8 millions EUR (+0,3 %) pour s'établir à 2 450 millions EUR. Cette augmentation s'explique entièrement par

overdrachten met betrekking tot de bijkomende financiering van de geneeskundige verzorging.

l'augmentation des transferts relatifs au financement additionnel des soins de santé.

TABEL 18

Ontvangsten en uitgaven van het zelfstandigenstelsel

TABLEAU 18

Recettes et dépenses du régime des travailleurs indépendants

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016	2017	2017					
	Mon. maart - Mon. mars	Initieel - Initial	Aangepast - Ajusté	Verschil - Différence	Verschil - Différence	Verschil - Différence	Verschil - Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Bijdragen	4 303	4 034	4 330	28	296	0,6	7,3	Cotisations
Toelagen van de overheden	1 413	379	370	-1 043	-9	-73,8	-2,2	Subventions des pouvoirs publics
RSVZ-Globaal beheer	1 413	363	370	-1 043	7	-73,8	1,9	INASTI-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	0	15	0	0	-15			Dotation équilibre
Gefedereerde entiteiten	0	0	0	0	0			Entités fédérées
Sectoren	0	0	0	0	0			Secteurs
Alternatieve financiering	692	2 204	2 133	1 441	-71	208,1	-3,2	Financement alternatif
Globaal beheer	692	2 204	2 133	1 441	-71	208,1	-3,2	Gestion globale
Toegewezen ontvangsten	20	22	20	0	-2	2,2	-6,8	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	0	0	0	0	-62,5	0,0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	35	10	10	-25	0	-71,8	-3,7	Produit des placements
Diversen	3	2	2	-1	0	-43,4	-10,2	Divers
Sociale fraude	0	12	11	11	-1		-10,9	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	6 466	6 664	6 876	411	213	6,4	3,2	Total des recettes
Uitkeringen	3 945	4 117	4 135	191	18	4,8	0,4	Prestations
Welvaartsenveloppe	0	18	18	18	0		0,0	Enveloppe bien-être
Niet-verdeelde maatregelen	0	12	1	1	-11		-94,4	Mesures non réparties
RIZIV-Uitkeringen	435	464	467	32	3	7,4	0,7	INAMI-Indemnités
Pensioenen	3 501	3 611	3 628	126	17	3,6	0,5	Pensions
Faillissementsverzekering	7	11	21	13	9	186,1	84,3	Assurance faillite
RSVZ-GB	1	1	1	0	0	25,3	1,2	INASTI-GFG
Betalingskosten	0	0	0	0	0	-12,8	-12,8	Frais de paiement
Beheerskosten	92	98	98	6	0	6,9	-0,5	Frais de gestion
Globaal beheer	64	70	71	7	1	11,4	1,8	Gestion globale
Instellingen	28	29	27	-1	-2	-3,4	-6,0	Organismes
Niet-verdeelde besparingen	0	0	0	0	0			Économies non réparties
Overdrachten	2 099	2 442	2 450	351	8	16,7	0,3	Transferts
Buiten globaal beheer	1	0	0	-1	0	-82,8	42,1	hors Gestion globale
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 099	2 442	2 450	351	8	16,7	0,3	INAMI-Soins de santé
Interesten op leningen	0	0	0	0	0			Intérêts sur emprunts
Diversen	6	6	6	0	0	-1,8	3,1	Divers
Totaal uitgaven	6 142	6 664	6 689	547	26	8,9	0,4	Total des dépenses
Saldo	324	0	187	-137	187			Solde

6.2.4 RIZIV-Geneeskundige verzorging

2016

Het begrotingssaldo van RIZIV-Geneeskundige verzorging bedraagt 5 miljoen EUR in 2016. De ontvangsten bedragen 27 564 miljoen EUR, terwijl de uitgaven 27 559 miljoen EUR bedragen.

De overschrijding met 39 miljoen EUR van de toegestane uitgaven werd geïntegreerd op het niveau van de ESR-correcties. Dat betekent een verslechtering met 16 miljoen EUR ten opzichte van de cijfers voorgesteld in het kader van de initiële begroting 2017 voor het jaar 2016.

6.2.4 L'INAMI-Soins de santé

2016

Le solde budgétaire de l'INAMI-Soins de santé est de 5 millions EUR en 2016. Les recettes atteignent 27 564 millions EUR les dépenses s'élèvent à 27 559 millions EUR.

Le dépassement de 39 millions EUR des dépenses accordées a été intégré au niveau des corrections SEC. Cela représente une détérioration de 16 millions EUR par rapport aux chiffres présentés dans le cadre du budget initial 2017 pour l'année 2016.

2017

De cijfers met betrekking tot geneeskundige verzorging voorgesteld in het kader van de begrotingscontrole houden rekening met de nieuwe indexeringsvooruitzichten.

Om het begrotingssaldo van RIZIV-Geneeskundige verzorging in 2017 in evenwicht te houden, werd de bijkomende financiering door de globale beheer aangepast overeenkomstig met wat de wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid voorschrijft. Zowel de ontvangsten als de uitgaven bedragen derhalve 28 549 miljoen EUR.

De jaarlijkse globale doelstelling voor de uitgaven in de geneeskundige verzorging werd vastgelegd op 24 675 miljoen EUR voor 2017. Het verschil van 48 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting wordt verklaard door de aanpassing aan de nieuwe indexeringshypothèses (+29 miljoen EUR) en door de verhoging volgend op de beslissing van de Ministerraad van 24 februari 2017 met betrekking tot het FPC Antwerpen (+12 miljoen EUR).

Aan ontvangstenzijde bedragen de eigen ontvangsten 3 049 miljoen EUR, hetgeen een daling met 0,1 % inhoudt ten opzichte van de initiële begroting.

De overdrachten afkomstig van het globaal beheer van de werknemers en het globaal beheer van de zelfstandigen stijgen met respectievelijk 82 miljoen EUR en 8 miljoen EUR om het begrotingsevenwicht van RIZIV-Geneeskundige verzorging te garanderen.

2017

Les chiffres relatifs aux soins de santé présentés dans le cadre du contrôle budgétaire tiennent compte des nouvelles perspectives d'indexation.

De manière à maintenir un solde budgétaire à l'équilibre au niveau de l'INAMI-Soins de santé en 2017, le financement additionnel par les gestions globales a été adapté conformément à ce que prescrit la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale. Les recettes ainsi que les dépenses atteignent dès lors 28 549 millions EUR.

L'objectif annuel global pour les dépenses en soins de santé a été fixé à 24 675 millions EUR pour l'année 2017. La différence de 48 millions EUR par rapport au budget initial s'explique notamment par l'adaptation aux nouvelles hypothèses d'indexation (+29 millions EUR) et par la majoration suite à la décision du Conseil des ministres du 24 février 2017 relative au CPL d'Anvers (+12 millions EUR).

Du côté des recettes, les recettes propres atteignent 3 049 millions EUR, soit une diminution de 0,1 % par rapport au budget initial.

Les transferts provenant de la gestion globale des travailleurs salariés et de la gestion globale des travailleurs indépendants augmentent quant à eux respectivement de 82 millions EUR et de 8 millions EUR en vue de garantir l'équilibre budgétaire de l'INAMI-Soins de santé.

TABEL 19

Ontvangsten en uitgaven van RIZIV- Geneeskundige verzorging

TABLEAU 19

Recettes et dépenses de l'INAMI-Soins de santé

	In miljoen EUR					In %	In %	
	-					-	-	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016	2017	2017					
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	-	-	-	-	-	-	-	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Eigen ontvangsten	5 644	3 051	3 049	-2 595	-3	-46,0	-0,1	Recettes propres
Bijdragen	1 166	1 221	1 221	55	0	4,7	0,0	Cotisations
Alternatieve financiering	2 751	0	0	-2 751	0			Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 165	1 136	1 136	-29	0	-2,5	0,0	Recettes affectées
Externe overdrachten	2	5	2	0	-3	31,3	-57,3	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	4	2	2	-2	0	-45,5	0,0	Produits des placements
Diversen	557	688	688	131	0	23,5	0,0	Divers
RSZ - Globaal beheer	19 822	22 968	23 050	3 229	82	16,3	0,4	ONSS - Gestion globale
bedrag 1	19 822	19 363	19 363	-459	0	-2,3	0,0	montant 1
bedrag 2	0	3 605	3 688	3 688	82		2,3	montant 2
bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)	0	0	0	0	0			montant 3 (décompte années précédentes)
RSVZ - Globaal beheer	1 960	2 298	2 306	346	8	17,7	0,4	INASTI - Gestion globale
bedrag 1	1 960	1 937	1 937	-23	0	-1,2	0,0	montant 1
bedrag 2	0	361	369	369	8		2,3	montant 2
bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)	0	0	0	0	0			montant 3 (décompte années précédentes)
Gemengde loopbanen	139	143	143	5	0	3,4	0,0	Carrières mixtes
Totaal ontvangsten	27 564	28 461	28 549	985	88	3,6	0,3	Total des recettes
Prestaties	23 813	24 627	24 675	862	48	3,6	0,2	Prestations
Beheerskosten	946	951	954	8	3	0,8	0,3	Frais de gestion
Externe overdrachten	1 837	1 901	1 903	66	2	3,6	0,1	Transferts externes
Overdrachten Toekomstfonds	4	2	2	-3	0	-62,5	0,0	Transferts Fonds pour l'avenir
Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ	0	0	0	0	0			Cotisation objectif budgétaire SS
Diversen	959	980	1 016	57	35	5,9	3,6	Divers
Totaal uitgaven	27 559	28 461	28 549	990	88	3,6	0,3	Total des dépenses
Saldo	5	0	0	-5	0			Solde

6.2.5 De stelsels buiten globaal beheer

In dit gedeelte zijn de begrotingsgegevens van de overheidspensioenen geïntegreerd in de cijfers betreffende de instellingen buiten globaal beheer. In het vierde deel van deze Algemene Toelichting worden de begrotingsgegevens van de overheidspensioenen afzonderlijk voorgesteld.

2016

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt 165 miljoen EUR in 2016. De ontvangsten bedragen 16 997 miljoen EUR terwijl de uitgaven 16 832 miljoen EUR bedragen.

2017

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt -11 miljoen EUR in 2017. De ontvangsten bedragen 17 555 miljoen EUR terwijl de uitgaven 17 566 miljoen EUR bedragen.

6.2.5 Les régimes hors gestion globale

Dans cette partie, les données budgétaires des pensions du secteur public ont été intégrées aux chiffres relatifs aux organismes hors gestion globale. Dans la quatrième partie de cet Exposé général, les données budgétaires des pensions du secteur public sont présentées de manière séparée.

2016

Le solde des organismes hors gestion globale en 2016 est de 165 millions EUR. Les recettes atteignent 16 997 millions EUR alors que les dépenses atteignent quant à elles 16 832 millions EUR.

2017

Le solde des organismes hors gestion globale en 2017 est de -11 millions EUR. Les recettes atteignent 17 555 millions EUR alors que les dépenses atteignent quant à elles 17 566 millions EUR.

De ontvangsten (-6 miljoen EUR) en de uitgaven (-1 miljoen EUR) van het Asbestfonds werden aangepast aan de beslissingen van het conclaaf van maart 2017.

TABEL 20

Instellingen buiten globaal beheer

Les recettes (-6 millions EUR) ainsi que les dépenses (-1 million EUR) du Fonds Amiante ont été adaptées aux décisions du conclave de mars 2017.

TABLEAU 20

Organismes hors gestion globale

	In miljoen EUR					In %	In %	
	-					-	-	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016 Mon. maart -	2017 Initieel -	2017 Aangepast -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Ontvangsten	16 997	17 467	17 555	558	88	3,3	0,5	Recettes
Bijdragen	5 071	5 501	4 951	- 120	- 550	- 2,4	- 10,0	Cotisations
Toelagen van de overheden	11 054	11 718	11 783	730	65	6,6	0,6	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	41	0	0	- 41	0			Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1	1	1	0	0	25,1	0,0	Recettes affectées
Externe overdrachten	699	202	727	28	526	4,0	260,8	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	66	33	50	- 16	16	- 24,5	48,1	Revenus de placement
Diversen	66	12	42	- 23	31	- 35,5	265,7	Divers
Uitgaven	16 832	17 330	17 566	733	236	4,4	1,4	Dépenses
Prestaties	15 308	16 873	16 166	858	- 708	5,6	- 4,2	Prestations
Betalingkosten	0	0	0	0	0	100,0	0,0	Frais de paiement
Beheerskosten	90	35	94	4	58	4,6	164,6	Frais de gestion
Externe overdrachten	1 410	417	1 302	- 108	885	- 7,7	212,4	Transferts externes
Interestlasten	0	0	0	0	0	3,3	2,6	Charges d'intérêt
Diversen	24	4	4	- 21	0	- 84,4	4,8	Divers
Saldo	165	137	- 11	- 176	- 148			Solde

6.2.6 Overzicht van de sociale zekerheid en correcties om tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen

Deze afdeling spitst zich toe op twee syntheses Tabellen. De eerste tabel geeft een overzicht van de gezamenlijke sociale zekerheid en geeft het saldo van het werknemersstelsel, van het zelfstandigenstelsel, van RIZIV- Geneeskundige verzorging, van de stelsels buiten globaal beheer alsook het totaal van de ESR-correcties. De tweede tabel geeft gedetailleerd de ESR-correcties die nodig zijn om tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen.

6.2.6 Vue d'ensemble de la sécurité sociale et corrections en vue d'atteindre le solde de financement de la sécurité sociale

Cette section s'articule autour de deux tableaux de synthèse. Le premier présente une vue d'ensemble de la sécurité sociale, et reprend le solde du régime des travailleurs salariés, du régime des travailleurs indépendants, de l'INAMI- Soins de santé, des régimes hors gestion-globale ainsi que le total des corrections SEC. Le second présente le détail des corrections SEC nécessaires au passage vers le solde de financement de la sécurité sociale.

TABEL 21

Overzicht van de sociale zekerheid

TABLEAU 21

Vue d'ensemble de la sécurité sociale

	In miljard EUR - En milliards EUR			
	2016 Mon. maart -	2017 Initieel -	2017 Aangepast -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	
Bijdragen (ESR-termen)	57,26	59,15	58,92	Cotisations (en termes SEC)
Toelagen van de overheden	20,53	18,13	18,76	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	9,78	13,99	13,68	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	2,68	2,67	2,67	Recettes affectées
Externe overdrachten	0,69	0,59	0,50	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	0,35	0,28	0,27	Revenus de placements
Diversen	0,80	0,90	0,93	Divers
Sociale fraude	0,00	0,23	0,13	Fraude sociale
Totaal ontvangsten (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	92,08	95,95	95,87	Recettes totales (transferts entre les régimes exclus)
Prestaties	83,19	86,42	85,88	Prestations
Welvaartsenveloppe	0,00	0,15	0,15	Enveloppe bien-être
Niet-verdeelde maatregelen	0,00	-0,14	-0,10	Mesures non réparties
Betalingskosten	0,00	0,00	0,00	Frais de paiements
Beheerskosten	2,19	2,17	2,24	Frais de gestion
Externe overdrachten	5,80	6,06	6,29	Transferts externes
Interestlasten	0,00	0,00	0,00	Charges d'intérêt
Diversen	1,45	1,10	1,15	Divers
Totaal uitgaven (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	92,64	95,76	95,61	Dépenses totales (transferts entre les régimes exclus)
Begrotingssaldo sociale zekerheid	-0,56	0,18	0,25	Solde budgétaire de la sécurité sociale
ESR-correcties	0,44	0,12	0,55	Corrections SEC
Vorderingensaldo sociale zekerheid	-0,12	0,31	0,81	Solde de financement de la sécurité sociale

2016

In 2016 bedraagt het vorderingensaldo van de sociale zekerheid -115 miljoen EUR. De correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo bedragen 443 miljoen EUR.

Het verschil op het niveau van de correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo tussen de gegevens voorgesteld in het verslag van het Monitoringcomité van maart 2017 en de gegevens voorgesteld in de Algemene Toelichting van de begroting komt onder meer voort uit de integratie van een ESR-correctie van 405 miljoen EUR met betrekking tot de opname van pensioenfondsen door de federale overheid die nu worden opgenomen op het niveau van de sociale zekerheid volgend op de integratie van de PDOS in de Federale Pensioendienst.

2017

In 2017 bedraagt het vorderingensaldo van de sociale zekerheid 806 miljoen EUR. Dat is een verbetering met 501 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

2016

En 2016, le solde de financement de la sécurité sociale est de -115 millions EUR. Les corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement s'élèvent à 443 millions EUR.

La différence au niveau des corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement entre les données présentées dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2017 et les données présentées dans l'Exposé général du budget proviennent notamment de l'intégration d'une correction SEC de 405 millions EUR relative à la reprise de fonds de pensions par le pouvoir fédéral qui est maintenant reprise au niveau de la sécurité sociale à la suite de l'intégration du SdPSP dans le Service fédéral des Pensions.

2017

En 2017, le solde de financement de la sécurité sociale est de 806 millions EUR. Cela correspond à une amélioration de 501 millions EUR par rapport au budget initial.

De correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo bedragen 552 miljoen EUR

De tabel hieronder geeft een overzicht van de overgangscorrecties die toegepast werden in de socialezekerheidsstelsels om te komen tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid. Net als voor de federale overheid wordt hier een reeks bedragen opgenomen die geen ESR-correcties vormen in de enge betekenis maar wel globale correcties die nog niet werden uitgesplitst.

TABEL 22

Overgangscorrecties naar het vorderingensaldo van de sociale zekerheid

Les corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement s'élèvent à 552 millions EUR.

Le tableau ci-dessous donne un aperçu des corrections de passage appliquées dans les régimes de la sécurité sociale afin d'atteindre le solde de financement de la sécurité sociale. Tout comme pour le pouvoir fédéral, une série de montants sont repris ici, lesquels ne constituent pas des corrections SEC au sens strict, mais bien des corrections globales non encore ventilées.

TABLEAU 22

Corrections de passage vers le solde de financement de la sécurité sociale

	In miljoen EUR					In %	In %	
	-					-	-	
	En millions EUR					En %	En %	
	2016 Mon. maart -	2017 Initieel -	2017 Aangepast -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Begrotingssaldo	- 558	185	255	813	70	145,7	38,1	Solde budgétaire
(a.) Verschillen in perimeter	- 78	- 8	5	83	13	106,6	165,1	(a.) Différences dans le périmètre
(b.) Gerealiseerde meer- of minwaarden	- 34	- 2	- 2	32	0	94,1	0,0	(b.) Plus ou moins values réalisées
(c.) Consolidatiecorrectie	- 86	0	0	86	0			(c.) Correction de consolidation
(d.) Niet-verdeelde onderbenutting	0	134	134	134	0		0,0	(d.) Sous-utilisation non ventilée
(e.) Andere	642	- 4	414	- 227	418	- 35,4	11 807,4	(e.) Autres
Totale correctie	443	121	552	108	431			Correction totale
Vorderingensaldo sociale zekerheid	- 115	305	806	921	501			Solde de financement sécurité sociale

a. De correctie betreffende de verschillen in de perimeter geeft het saldo van het Fonds voor sluiting van ondernemingen weer, met dien verstande dat het saldo van de instellingen buiten globaal beheer (maar die binnen de perimeter van de sociale zekerheid vallen) wordt voorgesteld in een volledig afzonderlijke afdeling. Voor 2017 wordt het saldo van het Fonds voor sluiting van ondernemingen geraamd op 5 miljoen EUR.

b. Deze post werkt de meerwaarde weg die eventueel gerealiseerd werd op de portefeuille beleggingen van het globaal beheer van de werknemers. In ESR-termen wordt dat bedrag niet in aanmerking genomen als ontvangst.

a. La correction relative aux différences dans le périmètre présente le solde du Fonds de fermeture des entreprises, étant entendu que le solde des organismes hors gestion globale (mais qui entrent dans le périmètre de la sécurité sociale) est présenté dans une section à part entière. Pour 2017, le solde du Fonds de fermeture des entreprises est estimé à 5 millions EUR.

b. Ce poste élimine la plus-value éventuellement réalisée sur le portefeuille de placements de la gestion globale des travailleurs salariés. En termes SEC, ce montant n'est pas pris en compte comme recette.

c. Deze correctie werkt de eventuele verschillen weg in de bedragen van de alternatieve financiering en subsidies van de overheid die opgenomen zijn, enerzijds, in de rekeningen van de sociale zekerheid en, anderzijds, in die van de federale overheid. Het bedrag met betrekking tot 2016 betreft de alternatieve financiering (-87 miljoen EUR) en subsidies van de overheid (+1 miljoen EUR).

d. Deze lijn omvat de onderbenutting van de OISZ, voor een bedrag van 134 miljoen EUR in 2017. In dat bedrag komt 40 miljoen EUR van de onderbenutting met betrekking tot de pensioenen van de overheidssector.

e. In 2016 omvat deze lijn de overschrijding van de uitgaven toegekend aan RIZIV-Geneskundige verzorging (-39 miljoen EUR) alsook een correctie met betrekking tot de waardeverminderingen op dubieuze debiteuren van de RVA (+276 miljoen EUR) en een correctie van 405 miljoen EUR met betrekking tot de opname door de federale overheid van pensioenfondsen die nu worden opgenomen op het niveau van de sociale zekerheid volgend op de integratie van de PDOS in de Federale Pensioendienst. In 2017 bedraagt deze correctie 414 miljoen EUR.

c. Cette correction élimine les différences éventuelles en ce qui concerne les montants en matière de financement alternatif et de subventions des pouvoirs publics repris, d'une part dans les comptes de la sécurité sociale et, d'autre part, dans ceux du pouvoir fédéral. Le montant relatif à l'année 2016 concerne le financement alternatif (-87 millions EUR) et les subventions des pouvoirs publics (+1 million EUR).

d. Cette ligne reprend la sous-utilisation des IPSS, pour un montant de 134 millions EUR en 2017. Dans ce montant, 40 millions EUR proviennent de la sous-utilisation relative aux pensions du secteur public.

e. En 2016, cette ligne reprend le dépassement des dépenses accordées de l'INAMI-Soins de santé (-39 millions EUR) ainsi qu'une correction relative aux réductions de valeur sur les débiteurs douteux de l'ONEM (+276 millions EUR) et une correction de 405 millions EUR relative à la reprise de fonds de pensions par le pouvoir fédéral qui est maintenant reprise au niveau de la sécurité sociale à la suite de l'intégration du SdPSP dans le Service fédéral des Pensions. En 2017, cette correction est de 414 millions EUR.

TWEEDE DEEL

DE ECONOMISCHE OMGEVING

De macro-economische parameters zijn afkomstig uit de economische begroting van februari 2017 zoals deze door het Federaal Planbureau (FPB) in opdracht van het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) werden gepubliceerd.

De Belgische economische ontwikkelingen hangen nauw samen met de mondiale en Europese economische situatie. Daarom wordt eerst kort ingegaan op de internationale context en de hypothesen gehanteerd door het Federaal Planbureau.

Een internationale omgeving met veel politieke onzekerheid

De groei van de wereldeconomie bleef in 2016 beperkt, maar zou dit jaar verbeteren dankzij een groei van 2,3 % in de Verenigde Staten en een aantrekken van de economie in de opkomende landen. De onzekerheid over het Amerikaanse handelsbeleid is echter aanzienlijk. Protectionistische maatregelen zouden een negatieve impact op de wereldhandel kunnen hebben. Daarenboven kan de stijging van de Amerikaanse rente de groei afremmen.

Een bijkomende onzekerheid komt voort uit de verkiezingen in 2017 in een aantal lidstaten van de eurozone. Daarnaast zorgt ook de Brexit voor onzekerheid. Voorlopig zijn de gevolgen hiervan beperkt gebleven, zowel voor de Europese landen als voor Groot-Brittannië zelf.

De groei in de eurozone zou dit jaar uitkomen op 1,5 %, na een groei van 1,7 % in 2016. In september was de verwachting nog dat de groei in 2016 slechts 1,5 % zou bedragen en 1,3 % in 2017. Voor zowel 2016 als 2017 is er dus een herziening naar boven toe geweest van 0,2 procentpunt.

De rentevoeten op lange termijn zijn aan de stijgende kant. In de eurozone zou de rentevoet op 10 jaar nu reeds 1,2 % bedragen in 2017, terwijl in september slechts werd uitgegaan van 0,5 %. De rente op korte termijn zou negatief blijven (-0,3 %, terwijl in september werd uitgegaan van -0,4 % op korte termijn). De koers van de euro ten opzichte van de Amerikaanse dollar wordt iets lager ingeschat dan in september. De euro zou nu voor 2017 gemiddeld nog slechts 1,08 USD waard zijn, terwijl in september nog werd uitgegaan van een wisselkoers van 1,13 USD. De wisselkoers ten opzichte van de dollar kan worden beïnvloed door de

DEUXIÈME PARTIE

LE CONTEXTE ÉCONOMIQUE

Les paramètres macroéconomiques proviennent du budget économique de février 2017 tel que publié par le Bureau fédéral du Plan (BFP) à la demande de l'Institut des Comptes nationaux (ICN).

Les évolutions économiques belges sont étroitement liées à la situation économique mondiale et européenne. Pour cette raison, nous aborderons d'abord brièvement le contexte international et les hypothèses prises en compte par le Bureau fédéral du Plan.

Un contexte international avec beaucoup d'incertitudes politiques

La croissance de l'économie mondiale est restée limitée en 2016, mais s'améliorerait cette année grâce à une croissance de 2,3 % aux États-Unis et une reprise de l'économie dans les pays émergents. L'incertitude concernant la politique commerciale des États-Unis est cependant considérable. Des mesures de protectionnisme pourraient avoir un impact négatif sur le commerce international. De plus, le relèvement des taux d'intérêt américain peut ralentir la croissance.

Une incertitude supplémentaire se fait jour du fait des élections en 2017 dans une série d'États membres de la zone euro. De plus, le Brexit constitue également un facteur d'incertitude. Pour l'instant, les conséquences sont restées limitées, tant pour les pays européens que pour la Grande-Bretagne.

La croissance dans la zone euro s'élèverait à 1,5 % cette année, après une croissance de 1,7 % en 2016. En septembre, on s'attendait à ce que la croissance ne s'élève qu'à 1,5 % en 2016 et à 1,3 % en 2017. Tant pour 2016 que pour 2017 il y a donc eu une révision à la hausse de 0,2 point de pourcentage.

Les taux d'intérêt à long terme sont à la hausse. Dans la zone euro, le taux d'intérêt à 10 ans s'élèverait actuellement déjà à 1,2 % en 2017, alors qu'en septembre on tablait encore sur 0,5 %. Les taux d'intérêts à court terme, resteront négatifs (-0,3 %, alors qu'en septembre on tablait sur -0,4 % à court terme). Par rapport au dollar américain le cours de l'euro est estimé à un niveau légèrement inférieur à celui du mois de septembre. L'euro ne devrait plus valoir que 1,08 USD en moyenne pour 2017, alors qu'en septembre on tablait encore sur un taux de change de 1,13 USD. Le cours de l'euro face au dollar pourrait être influencé par

onzekerheden in de Verenigde Staten met betrekking tot een protectionistische politiek. In de economische begroting van februari wordt uitgegaan van een belangrijke stijging van de olieprijs. Een barrel Brentolie zou in 2017 nu al 56,1 USD kosten op de wereldmarkt, terwijl dit in de prognose van september nog 49,5 USD was.

De economie in België

TABEL 1

Macro-economische parameters voor België

les incertitudes aux États-Unis concernant la politique protectionniste. Le budget économique de février prévoit une hausse importante des prix du pétrole. En 2017, un baril de Brent coûterait déjà 56,1 USD sur le marché mondial, alors que les prévisions du mois de septembre tablaient encore sur 49,5 USD.

L'économie belge

TABLEAU 1

Les paramètres macroéconomiques pour la Belgique

Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld	Initiële begroting - <i>Budget initial</i>		Begrotingscontrole - <i>Contrôle budgétaire</i>		Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires
	2016	2017	2016	2017	
Consumptieve bestedingen van de particulieren	0,9	1,4	0,7	1,4	Dépenses de consommation finale des particuliers
Consumptieve bestedingen van de overheid	0,1	0,6	0,4	0,2	Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics
Brutovorming van vast kapitaal	3,2	2,4	2,3	3	Formation brute de capital fixe
(a) Bedrijfsinvesteringen	2,3	2,5	1,5	3,2	(a) Investissements des entreprises
(b) Overheidsinvesteringen	2,5	2,7	0,5	3,7	(b) Investissements des pouvoirs publics
(c) Investerings in woongebouwen	6,5	2,1	5,4	2,1	(c) Investissements en logements
Voorraadwijziging (bijdrage tot de groei van het bbp)	0	0	-0,6	0	Variation de stocks (contribution à la croissance du PIB)
Totaal van de nationale bestedingen	1,2	1,4	0,4	1,5	Dépenses nationales totales
Uitvoer van goederen en diensten	3,4	3,6	5,8	4,5	Exportations de biens et services
Invoer van goederen en diensten	3,2	4	4,9	4,6	Importations de biens et services
Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)	0,2	-0,2	0,8	0	Exportations nettes (contribution à la croissance du PIB)
Bruto binnenlands product	1,4	1,2	1,2	1,4	Produit intérieur brut
Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen	2	1,6	2	2,1	Indice national des prix à la consommation
Gezondheidsindex	2,1	1,4	2,1	1,7	Indice santé
Reël beschikbaar inkomen van de particulieren	1,4	1	1	0,9	Revenu disponible réel des particuliers
Parquate van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)	12,8	12,5	11,9	11,5	Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)
Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)	45,6	31,2	58,7	50,8	Évolution emploi (en milliers)
Werkgelegenheidsgraad (in %)	64,5	64,8	64,9	65,4	Taux d'emploi (en %)
Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)	8,3	8,2	8	7,6	Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)
Werkloosheidsgraad (definitie FPB, in %)	11,3	11,1	11,2	10,6	Taux de chômage (définition BFP, en %)
Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)	0,1	-0,1	0,7	0,5	Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)

Groei

Het Federaal Planbureau raamt bij de economische begroting van februari 2017 een hogere economische groei voor 2017 dan in september 2016. De Belgische economie zou met 1,4 % groeien, terwijl in september uitgegaan werd van een groei van 1,2 %. Voor wat

Croissance

Dans le budget économique du mois de février 2017, le Bureau fédéral du Plan table sur une croissance économique pour 2017 supérieure à celle estimée en septembre 2016. La croissance de l'économie belge s'élèverait à 1,4 %, alors qu'en septembre on tablaient sur une croissance de 1,2 %. En ce qui concerne 2016, on

betreft 2016, wordt nu een minder hoge groei verwacht dan in september.

De verbetering voor 2017 is vooral toe te schrijven aan de investeringen. Zowel op het vlak van bedrijfsinvesteringen als op het vlak van overheidsinvesteringen zou er een grotere groei worden opgetekend, terwijl voor 2016 de cijfers minder goed zijn dan werd verwacht in september. Hierbij dient te worden opgemerkt dat de cijfers van de bedrijfsinvesteringen in 2016 neerwaarts werden beïnvloed door het wegvallen van een aantal uitzonderlijke aankopen.

Het consumentenvertrouwen kende een stijging in de periode november 2016-januari 2017, maar viel terug in februari 2017. In maart herstelde het consumentenvertrouwen zich weer. Het bevindt zich nu op het niveau van januari 2017. Ook het ondernemersvertrouwen kende op het einde van vorig jaar een toename, met name een stijging in vier opeenvolgende maanden van oktober 2016 tot en met januari 2017. Zowel in februari als in maart nam de conjunctuurbarometer evenwel weer af. De algemene synthetische afgevlakte curve, die de onderliggende conjunctuurtendens weergeeft, blijft evenwel licht opwaarts gericht.

Prijsontwikkeling

De inflatie voor 2017 in de economische begroting van februari 2017 is hoger dan geschat in september. Voor 2017 zou de inflatie 2,1 % bedragen, vooral als gevolg van de hogere olieprijsen. Zonder een aantal maatregelen die de arbeidskosten beperken zou de inflatie nog hoger zijn uitgekomen.

De groei van de gezondheidsindex, die niet wordt beïnvloed door het prijsverloop van benzine en diesel, zou in 2017 vertragen (1,7 %) ten opzichte van 2016 (2,1 %). De toename van de gezondheidsindex is echter wel hoger dan geraamd in september, toen werd uitgegaan van een toename van 1,4 %. Volgens de economische begroting zou de volgende overschrijding van de spilindex plaatsvinden in mei 2017, waardoor de sociale uitkeringen in juni zouden worden geïndexeerd en de wedden van het overheidspersoneel in juli.

s'attend actuellement à une croissance inférieure à celle estimée en septembre.

L'amélioration pour 2017 est principalement à mettre sur le compte des investissements. Tant en matière d'investissements des entreprises qu'en matière d'investissements publics, on devrait enregistrer une croissance plus élevée alors que pour 2016 les chiffres sont moins bons que ceux qui étaient prévus en septembre. À cet égard, il faut noter que les chiffres des investissements des entreprises en 2016 ont été influencés à la baisse par la disparition d'une série d'acquisitions exceptionnelles.

La confiance des consommateurs a progressé dans la période novembre 2016-janvier 2017 mais a reculé au mois de février 2017. Au mois de mars, la confiance des consommateurs s'est redressée. Elle se trouve actuellement au niveau du mois de janvier 2017. La confiance des chefs d'entreprise a également progressé à la fin de l'année précédente, soit une hausse de quatre mois consécutifs d'octobre 2016 à janvier 2017. Tant en février qu'en mars, le baromètre de la conjoncture a par contre de nouveau reculé. La courbe synthétique globale lissée, qui indique la tendance conjoncturelle sous-jacente, reste cependant légèrement orientée à la hausse.

Évolution des prix

L'inflation pour 2017 dans le budget économique de février 2017 est supérieure aux estimations de septembre. En 2017, l'inflation devrait s'élever à 2,1 %, principalement sous l'effet de la hausse des prix pétroliers. Sans une série de mesures qui ont limité les coûts du travail, l'inflation aurait été encore plus élevée.

La croissance de l'indice santé, qui n'est pas influencé par l'évolution des prix de l'essence et du gasoil, devrait ralentir en 2017 (1,7 %) par rapport à 2016 (2,1 %). La progression de l'indice santé devrait toutefois être plus importante qu'au mois de septembre, lorsqu'on tablait encore sur une progression de 1,4 %. Selon le budget économique, le prochain dépassement de l'indice pivot devrait avoir lieu au mois de mai 2017. Les allocations sociales seraient dès lors indexées au mois de juin et les traitements du personnel des services publics au mois de juillet.

Arbeidsmarkt

In 2017 worden 50 800 nieuwe jobs verwacht, wat een stijging betekent van 1,1 %. In 2016 was er al een toename van het aantal jobs (+58 700 of +1,3 %). De werkgelegenheid wordt gunstig beïnvloed door de bijkomende maatregelen ter beperking van de arbeidskosten. De arbeidsproductiviteit daalde echter in 2016 en zou slechts licht toenemen in 2017. De werkloosheid, gemeten aan de hand van de Eurostatstandaard zou afnemen van 8 % in 2016 tot 7,6 % in 2017. Volgens het administratief concept van het FPB zou de werkloosheid afnemen van 11,2 % in 2016 tot 10,6 % in 2017. De werkgelegenheidsgraad zou toenemen van 64,9 % in 2016 tot 65,4 % in 2017.

Vergelijking van de economische begroting met de vooruitzichten van de Europese Commissie

In de wet van 10 april 2014 tot wijziging van de wet van 22 mei 2003 is een bepaling opgenomen die aangeeft dat de betekenisvolle verschillen in macro-economische parameters tussen enerzijds de economische begroting van het INR en anderzijds de meest recente prognoses van de Europese Commissie dienen beschreven en toegelicht te worden. In volgende paragrafen wordt ingegaan op deze verschillen en een vergelijking gemaakt tussen de macro-economische cijfers van de winterprognoses 2017 van de Europese Commissie en de economische begroting van februari 2017.

Marché du travail

On s'attend à la création de 50 800 nouveaux emplois en 2017, ce qui correspond à une progression de 1,1 %. En 2016, le nombre d'emplois avait déjà progressé (+58 700 soit +1,3 %). L'emploi bénéficie des effets favorables des mesures complémentaires qui ont été prises en vue de limiter les coûts du travail. La productivité du travail a cependant reculé en 2016 et ne progresserait que légèrement en 2017. Le taux de chômage, mesuré selon la définition d'Eurostat, reculerait de 8 % en 2016 à 7,6 % en 2017. Selon le concept administratif du BFP, le taux de chômage devrait reculer de 11,2 % en 2016 à 10,6 % en 2017. Le taux d'emploi progresserait de 64,9 % en 2016 à 65,4 % en 2017.

Comparaison entre le budget économique et les prévisions de la Commission européenne

La loi du 10 avril 2014 modifiant la loi du 22 mai 2003 comprend une disposition indiquant que les différences significatives entre les paramètres macroéconomiques entre, d'une part, le budget économique de l'ICN et, d'autre part, les prévisions les plus récentes de la Commission européenne doivent être décrites et expliquées. Les paragraphes suivants détaillent ces différences et réalisent une comparaison entre les chiffres macroéconomiques des prévisions d'hiver 2017 de la Commission européenne et le budget économique de février 2017.

TABEL 2

Vergelijking tussen de prognoses van de economische begroting en de wintervooruitzichten van de Europese Commissie

Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld	Economische begroting FPB - <i>Budget économique BFP</i>		Winter Forecast		Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires
	2016	2017	2016	2017	
Consumptieve bestedingen van de particulieren	0,7	1,4	0,7	1,4	Dépenses de consommation finale des particuliers
Consumptieve bestedingen van de overheid	0,4	0,2	0	-0,2	Dépenses de consommation finale pouvoirs publics
Brutovorming van vast kapitaal	2,3	3	2,3	2,3	Formation brute de capital fixe
Uitvoer van goederen en diensten	5,8	4,5	5,5	3,9	Exportations de biens et services
Invoer van goederen en diensten	4,9	4,6	4,7	3,6	Importations de biens et services
Bruto binnenlands product	1,2	1,4	1,2	1,4	Produit intérieur brut
Bijdrage tot de groei van het bbp :					Contribution à la croissance du PIB :
Binnenlandse vraag	1,0	1,4	0,9	1,2	Demande intérieure finale
Voorraadwijziging	-0,6	0	-0,5	-0,1	Variation des stocks
Netto-uitvoer	0,8	0	0,8	0,3	Exportations nettes
Bbp-deflator	1,4	1,6	1,6	1,7	Déflateur du PIB
Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen	2	2,1			Indice national des prix à la consommation
Harmoniseerd indexcijfer der consumptieprijzen			1,8	2	Indice harmonisé des prix à la consommation
Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)	11,9	11,5	12,6	12,2	Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)
Evolutie werkgelegenheid	1,3	1,1	1,3	0,9	Évolution emploi
Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)	8	7,6	8	7,8	Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)
Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)	0,7	0,5	1	1,2	Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)

De ramingen van de Europese Commissie zijn grotendeels gelijklopend met de ramingen van het Federaal Planbureau. De Europese Commissie raamt net als het Planbureau de economische groei op 1,2 % voor 2016 en op 1,4 % voor 2017. Zowel de Commissie als het Planbureau verwachten vooral een bijdrage van de binnenlandse vraag aan de groei in 2017.

Wat de binnenlandse vraag betreft, verwachten zowel de Commissie als het Federaal Planbureau een toename van de particuliere consumptie en van de investeringen. Daarnaast ziet de Commissie de uitvoer iets sterker toenemen dan de invoer, waardoor de bijdrage van de netto-uitvoer aan de groei van het bbp positief is bij de Commissie, terwijl deze bijdrage nul is bij het Planbureau.

Qua prijzevolutie voorzien zowel de Europese Commissie als het Federaal Planbureau een min of meer vergelijkbare inflatie. Het Federaal Planbureau

TABLEAU 2

Comparaison entre les prévisions du budget économique et les prévisions d'hiver de la Commission européenne

Les estimations de la Commission européenne sont en grande partie au même niveau que les estimations du Bureau fédéral du Plan. À l'instar du Bureau fédéral du Plan, la Commission européenne estime la croissance économique à 1,2 % pour 2016 et à 1,4 % pour 2017. La Commission, comme le Bureau fédéral du Plan, prévoit que ce soit principalement la demande intérieure qui contribue à la croissance en 2017.

Concernant la demande intérieure, la Commission, ainsi que le Bureau fédéral du Plan, prévoient une progression de la consommation des ménages ainsi que des investissements. Par contre, la Commission table sur une progression légèrement plus marquée des exportations que des importations, ce qui résulte en une contribution positive des exportations nettes sur la croissance du PIB pour la Commission, alors que cette contribution est nulle pour le Bureau fédéral du Plan.

En matière d'évolution des prix, la Commission européenne et le Bureau fédéral du Plan prévoient une inflation plus ou moins comparable. Le Bureau fédéral

voorziet een inflatie van 2,1 % in 2017 (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen) en de Europese Commissie verwacht een inflatie van 2 % (geharmoniseerd indexcijfer der consumptieprijzen). Wat betreft de bbp-deflator, schat het Planbureau deze in op 1,6 %, terwijl de Commissie hier 1,7 % verwacht.

De evolutie van de werkgelegenheid wordt door het Federaal Planbureau iets positiever ingeschat. Het Federaal Planbureau verwacht namelijk een toename van de werkgelegenheid met 1,1 % in 2017, terwijl de Europese Commissie een toename van 0,9 % verwacht. Ook op het vlak van de werkloosheid zijn de cijfers van het Federaal Planbureau positiever. De gestandaardiseerde Eurostat-werkloosheidsgraad zou volgens het FPB afnemen van 8 % tot 7,6 %, terwijl de Europese Commissie een daling tot 7,8 % verwacht.

In het algemeen kan worden gesteld dat beide macro-economische prognoses dicht bij elkaar liggen en dat beide instellingen een grotendeels vergelijkbare inschatting van de evolutie van de economische toestand in België maken.

du Plan prévoit une inflation de 2,1 % en 2017 (indice national des prix à la consommation) et la Commission européenne prévoit une inflation de 2 % (indice des prix à la consommation harmonisé). Quant au déflateur du PIB, le Bureau fédéral du Plan l'estime à 1,6 %, alors que la Commission s'attend à 1,7 %.

Pour ce qui est de l'évolution de l'emploi, elle est légèrement plus positive pour le Bureau fédéral du Plan. Le Bureau fédéral du Plan prévoit en effet une progression de l'emploi de 1,1 % en 2017, alors que la Commission européenne prévoit une progression de 0,9 %. Sur le plan du chômage, les chiffres du Bureau fédéral du Plan sont également plus positifs. Selon le BFP, le taux de chômage standardisé-Eurostat devrait reculer de 8 % à 7,6 %, alors que la Commission européenne prévoit une baisse à 7,8 %.

De manière générale, on peut affirmer que les deux prévisions macroéconomiques sont fort proches et que les deux institutions tablent sur une évolution de la situation économique en Belgique en grande partie comparable.

DERDE DEEL

**BEGROTINGSVERSLAG VAN DE FEDERALE
OVERHEID**

HOOFDSTUK 1

Synthese van de ontvangsten en de uitgaven

Deze afdeling bevat een synthese van de ontvangsten en de uitgaven van de federale overheid voor de aangepaste begroting 2017.

§ 1. De Middelen

Het begrip Middelen bevat de ontvangsten die de federale overheid kan aanwenden voor de financiering van haar uitgaven. Het gaat dus om de totale ontvangsten, na aftrek van de aan andere overheden (Europese Unie, sociale zekerheid, Gewesten en Gemeenschappen) overgedragen ontvangsten en andere toewijzingen.

Voor de aangepaste begroting 2017 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 55 026,3 miljoen EUR. Als men er de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van effecten aan toevoegt, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 105 818,9 miljoen EUR.

TROISIÈME PARTIE

**RAPPORT BUDGÉTAIRE DU POUVOIR
FÉDÉRAL**

CHAPITRE 1

Synthèse des recettes et des dépenses

Cette section reprend une synthèse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral pour l'ajustement du budget 2017.

§ 1. Les Voies et Moyens

Le concept Voies et Moyens concerne les recettes que le pouvoir fédéral peut affecter au financement de ses dépenses. Cela concerne donc le total des recettes après retenue des recettes transférées aux autres pouvoirs (Union européenne, sécurité sociale, Communautés et Régions) et autres affectations.

Pour le budget ajusté 2017, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 55 026,3 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 105 818,9 millions EUR.

TABEL 1
Middelen
(in miljoen EUR)

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(en millions EUR)

	2017 Initiële begroting - <i>Budget initial</i>	2017 Aanpassingen - <i>Ajustements</i>	2017 Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	
<i>Fiscale ontvangsten</i>				<i>Recettes fiscales</i>
1. Directe belastingen :				1. Contributions directes :
Belasting gestort bij wijze van voorheffing :				Impôts versés par voie de précompte :
- roerende voorheffing	1 883,1	- 387,2	1 495,9	- précompte mobilier
- bedrijfsvoorheffing	21 081,6	268,0	21 349,6	- précompte professionnel
Belasting op werknemersparticipatie	24,1	- 7,0	17,0	Impôts sur les participations de salariés
Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling	10 523,7	436,1	10 959,7	Impôt sur le revenu global versé par anticipation
Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van :				Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge :
- de natuurlijke personen	-5 184,2	139,5	-5 044,8	- des personnes physiques
- de vennootschappen	4 706,2	913,9	5 620,0	- des sociétés
- de niet-verblijfhouders	278,0	- 82,1	195,9	- des non-résidents
Diversen	33,8	0,2	34,0	Divers
Totaal	33 346,1	1 281,4	34 627,4	Total
2. Douane en accijnzen :				2. Douanes et accises :
Accijnzen en diversen	9 079,7	- 112,1	8 967,7	Accises et divers
Totaal	9 079,7	- 112,1	8 967,7	Total
3. Registratie :				3. Enregistrement :
Registratierechten en diversen	1 161,3	- 117,9	1 043,4	Droits d'enregistrement et divers
Btw	6 148,4	- 482,9	5 665,5	TVA
Totaal	7 309,7	- 600,8	6 708,9	Total
4. Fiscale regularisatie	250,0	- 50,0	200,0	4. Régularisation fiscale :
Totaal van de fiscale ontvangsten	49 985,5	518,5	50 504,0	Total des recettes fiscales
<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>				<i>Recettes non fiscales</i>
Lopende	3 712,7	- 12,7	3 700,0	Courantes
Kapitaal	777,8	44,5	822,3	Capital
Totaal van de niet-fiscale ontvangsten	4 490,5	31,8	4 522,3	Total des recettes non fiscales
TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN	54 476,0	550,3	55 026,3	TOTAL DES RECETTES
Terugbetaling van effecten	8 211,9	3 330,7	11 542,6	Remboursements de titres
Opbrengst van leningen	39 893,2	- 643,2	39 250,0	Produit d'emprunts
OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)	48 105,1	2 687,4	50 792,6	PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)
ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING	102 581,2	3 237,7	105 818,9	TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS

§ 2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien voor de aangepaste begroting 2017. Zonder de aflossingen van de overheidsschuld en zonder het krediet dat bestemd is voor de financiering van de Europese Unie, bedraagt het totaal van de lopende en kapitaaluitgaven voor de aangepaste begroting 2017 62 875,3 miljoen EUR. Voegt men daarbij de herfinanciering van de overheidsschuld, namelijk de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, alsook de aankoop van effecten voor inbezithouding, dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 107 072,3 miljoen EUR.

§ 2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus pour l'ajustement de 2017. Hors amortissements de la dette publique et hors crédit pour le financement de l'Union Européenne, le total des dépenses courantes et de capital s'élève à 62 875,3 millions EUR pour le budget ajusté 2017. Si l'on y ajoute le refinancement de la dette publique, c'est à dire les amortissements et remboursements de la dette publique ainsi que les achats de titres à des fins de détention, le total général des dépenses s'élève à 107 072,3 millions EUR.

TABEL 2
Vereffeningskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2
Crédits de liquidation
(en millions EUR)

Begrotingen	2017 Initiële begroting -	2017 Aanpassingen -	2017 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	344,2	- 1,7	342,4	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	12 309,6	28,3	12 337,9	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	149,9	1,6	151,4	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	29,1	0,0	29,1	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	57,6	0,0	57,6	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	24,8	0,0	24,8	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 804,7	- 5,8	1 798,9	Justice
Binnenlandse Zaken	1 431,1	28,8	1 460,0	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 732,3	12,2	1 744,5	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 480,8	0,0	2 480,8	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 900,3	21,4	1 921,8	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 859,8	0,2	1 860,0	Finances
Regie der Gebouwen	736,7	- 7,1	729,6	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCSEL	24 861,0	77,9	24 938,9	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	241,7	7,3	249,0	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 606,7	690,4	19 297,1	Sécurité sociale
Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	281,0	0,4	281,4	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 254,9	45,8	1 300,7	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 384,3	743,8	21 128,1	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	607,7	17,5	625,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 190,0	49,9	3 239,9	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	599,6	12,0	611,5	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 397,3	79,4	4 476,6	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	354,5	19,6	374,2	Provision globale
Provisie asiel		232,0	232,0	Provision asile
Provisie strijd tegen terrorisme en radicalisme	356,2	- 29,6	326,6	Provision lutte contre terrorisme et radicalisme
Primaire uitgaven	50 353,3	1 123,0	51 476,4	Dépenses primaires
Rijksschuld (zonder herfinanciering)	11 862,3	- 463,4	11 399,0	Dette publique (hors refinancement)
Totaal uitgaven	62 215,7	659,7	62 875,3	Dépenses totales
Aankoop van effecten	7 536,3	2 527,8	10 064,1	Achats de titres
Aflossingen	35 859,3	-1 726,4	34 132,9	Amortissements
Aflossingen en aanverwante verrichtingen	43 395,6	801,4	44 197,0	Amortissements et opérations assimilées
Algemeen totaal	105 611,3	1 461,1	107 072,3	Total général

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten.

Le tableau 3 reprend les crédits d'engagement.

TABEL 3
Vastleggingskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3
Crédits d'engagement
(en millions EUR)

Begrotingen	2017 Initiële begroting -	2017 Aanpassingen -	2017 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	344,2	- 1,7	342,4	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	12 309,6	28,3	12 337,9	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	214,3	6,0	220,2	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,7	0,0	28,7	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	57,6	4,6	62,1	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	25,1	0,0	25,1	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 806,3	- 6,5	1 799,7	Justice
Binnenlandse Zaken	1 437,2	38,5	1 475,8	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	3 295,2	12,2	3 307,3	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 551,0	0,0	2 551,0	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 905,0	21,4	1 926,5	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 827,4	0,2	1 827,7	Finances
Regie der Gebouwen	736,7	- 7,1	729,6	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	26 538,2	95,8	26 634,1	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	241,3	7,3	248,5	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 606,7	690,4	19 297,0	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	280,8	0,4	281,2	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 226,0	42,6	1 268,6	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 354,7	740,6	21 095,3	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	626,7	19,4	646,1	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 200,8	36,2	3 236,9	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	574,1	56,8	630,9	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 401,6	112,4	4 514,0	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	354,5	19,6	374,2	Provision globale
Provisie asiel			232,0	Provision asile
Provisie strijd tegen terrorisme en radicalisme	373,1	- 33,9	339,2	Provision lutte contre terrorisme et radicalisme
Primaire uitgaven	52 022,2	934,6	53 188,8	Dépenses primaires

§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid

Het netto te financieren saldo is gelijk aan de som van het begrotingssaldo in kasoptiek en het saldo van de schatkistverrichtingen. Het bepaalt in grote mate de evolutie van de schuld uitgegeven of overgenomen door de federale overheid. In de praktijk zijn er echter enkele elementen die het verschil tussen het netto te financieren saldo en de schuldvariatie verklaren. Het betreft met name de ontwikkeling van de beleggingen, de wisselkoersverschillen, alsook een aantal andere specifieke verrichtingen zoals schuldovernames.

Het begrotingssaldo vertaalt de uitvoering van de Middelenbegroting en de Algemene Uitgavenbegroting: het saldo is gelijk aan het totaal van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten van de Middelenbegroting min het totaal van de uitgaven inclusief de interestlasten. Aan de uitgavenzijde wordt geen rekening gehouden met de aflossingen en terugbetaling van de schuld noch met de aankoop van effecten. Aan de ontvangstenzijde wordt er geen rekening gehouden met de terugbetaling van de effecten in portefeuille. De aankoop van effecten voor inbezithouding en de terugbetaling van effecten in portefeuille worden opgenomen in de beheersverrichtingen van de schuld, en hebben aldus een invloed op de schuld, maar niet op het netto te financieren saldo.

Naast deze begrotingsverrichtingen in enge zin, verlopen andere uitgaven en ontvangsten via de Schatkist; ze worden als dusdanig buiten begroting geregistreerd. Deze zogenaamde schatkistverrichtingen betreffen derdengelden, kasverrichtingen, uitgifte- en delgingsverschillen.

Behalve de schatkistverrichtingen is er ook een correctie toegepast om van het begrip 'vereffeningskredieten' naar het begrip 'kas' te gaan. Er moet rekening worden gehouden met de wet van 22 mei 2003 tot organisatie van de begroting en de boekhouding van de Federale Staat die bepaalt dat de vereffeningskredieten moeten worden gebaseerd op de vastgestelde rechten.

Een eerste correctie opgenomen in tabel 4 betreft de begroting van de Schuld teneinde rekening te houden met het verschil tussen de vereffeningskredieten van de begroting van de Schuld en de raming van de betalingen. Dit verschil slaat onder andere op de rentelasten ingeschreven in de begroting van de overheidsschuld op basis van de vastgestelde rechten (gelopen rente) en niet op kasbasis (rente verschuldigd op de vervalltermijnen) alsook geproorateerde

§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral

Le solde net à financer est égal à la somme du solde budgétaire en optique caisse et du solde des opérations de trésorerie. Il détermine en grande partie l'évolution de la dette émise ou reprise par le pouvoir fédéral. En pratique, un certain nombre de raisons expliquent cependant la différence entre le solde net à financer et les variations de la dette publique. Il s'agit, en particulier, de l'évolution des placements, des différences de change, ainsi que de certaines autres opérations plus ponctuelles comme des reprises de dettes.

Le solde budgétaire traduit l'exécution du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses : le solde est égal au total des recettes fiscales et non-fiscales des Voies et Moyens moins le total des dépenses en ce compris les dépenses d'intérêt. Du côté des dépenses, il n'est pas tenu compte des amortissements et remboursements de la dette ni des opérations d'achat de titres et, du côté des recettes, il n'est pas tenu compte des remboursements de titres détenus. Les achats de titres aux fins de détention et les remboursements de titres détenus sont repris dans les opérations de gestion de la dette publique, lesquelles ont un impact sur la dette mais pas sur le solde net à financer.

À côté des opérations budgétaires proprement dites, d'autres dépenses et recettes « transitent » par le Trésor et doivent être enregistrées telles quelles hors budget. Ces opérations, dénommées opérations de trésorerie, concernent les fonds de tiers, les opérations de caisse, les différences d'émissions et les différences d'amortissement.

Outre les opérations de trésorerie, une correction est apportée pour passer du concept 'crédits de liquidation' au concept 'caisse'. Il convient en effet de tenir compte du fait que la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral prévoit que les crédits de liquidation sont basés sur les droits constatés.

Une première correction reprise au tableau 4 concerne le budget de la Dette afin de tenir compte de la différence entre les crédits de liquidation du budget de la Dette et les estimations de paiement. Cette différence concerne, entre autres, les charges d'intérêt inscrites au budget de la dette publique sur base des droits constatés (intérêts courus) et non pas sur base caisse (intérêts dus aux échéances) ainsi que les primes d'émission proratisées comprises à titre

uitgiftepremies als interest inbegrepen in de vereffeningskredieten, maar die geen invloed hebben op de kas.

Om zo dicht mogelijk het begrip 'kas' te benaderen, is rekening gehouden met de onderbenutting van de primaire uitgaven voorzien in de begroting. Er werd ook van de hypothese vertrokken dat er geen beroep zal worden gedaan op de kredietlijn ten voordele van het Europees Resolutiefonds.

De raming van het netto te financieren saldo wordt bekomen door bij het begrotingsaldo het saldo van de schatkistverrichtingen en de correctie van het concept 'kas' toe te voegen.

Wanneer men tenslotte aan het netto te financieren saldo de contractuele aflossingen en terugbetalingen van de openbare schuld, min de effecten in de portefeuille op vervaldag toevoegt, en men rekening houdt met de aankoop van eigen effecten voor inbezithouding door de Staat, bekomt men het bruto te financieren saldo. Het bruto te financieren saldo is het totale bedrag dat de Staat moet lenen tijdens het beschouwde begrotingsjaar als zij al haar uitgaven, aflossingen en terugbetalingen van geconsolideerde leningen inbegrepen, wil dekken.

Het netto te financieren saldo verschilt van het vorderingensaldo. De belangrijkste verschillen bestaan in het al dan niet in aanmerking nemen van bepaalde aggregaten. Het vorderingensaldo wordt opgemaakt in termen van vastgestelde rechten en in tegenstelling tot het netto te financieren saldo bevat het niet de kredietverleningen en deelnemingen, maar houdt het wel rekening met de debudgettering en de verrichtingen van de met de federale overheid te consolideren instellingen.

De tabel 4 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de initële en de aangepaste begroting 2017.

d'intérêts dans les crédits de liquidation mais qui n'ont pas d'influence sur la caisse.

Afin de se rapprocher le plus possible de la notion de 'caisse', il est tenu compte de la sous-utilisation des dépenses primaires prévue au budget. On est également parti de l'hypothèse qu'il ne sera pas fait appel à la ligne de crédit en faveur du Fonds de résolution européen.

L'estimation du solde net à financer est obtenue en ajoutant au solde budgétaire, le solde des opérations de trésorerie et la correction de passage vers le concept 'caisse'.

Enfin, si l'on ajoute au solde net à financer les amortissements et remboursements contractuels de la dette publique, diminués des titres détenus en portefeuille venant à échéance, et que l'on tient compte des achats par l'État de ses propres titres aux fins de détention, on obtient le solde brut à financer. Le solde brut à financer est le montant total que l'État devra emprunter pendant l'année budgétaire considérée afin de couvrir toutes ses dépenses y compris les amortissements et les remboursements des emprunts consolidés.

Le solde net à financer doit être distingué du solde de financement. Les principales différences résident dans la prise en compte ou non de certains agrégats. Le solde de financement est établi en termes de droits constatés et, à l'inverse du solde net à financer, ne comprend pas les octrois de crédits et les prises de participation mais tient compte des débudgetisations et des opérations des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral.

Le tableau 4 compare le solde net à financer pour le budget initial et le budget ajusté 2017.

TABEL 4

Netto te financieren saldo

TABLEAU 4

Solde net à financer

	2017 Initieel In miljoen EUR <i>Initial</i> <i>En millions EUR</i>	2017 Aangepast In miljoen EUR <i>Ajusté</i> <i>En millions EUR</i>	2017 Initieel In % bbp <i>Initial</i> <i>En % du PIB</i>	2017 Aangepast In % bbp <i>Ajusté</i> <i>En % du PIB</i>	
I. Ontvangsten					I. Recettes
- fiscale	49 985,5	50 504,0	11,5	11,6	- fiscales
- niet-fiscale	4 490,5	4 522,3	1,0	1,0	- non fiscales
Totaal Middelentvangsten	54 476,0	55 026,3	12,6	12,6	Total des recettes Voles et Moyens
II. Uitgaven	62 215,7	62 875,3	14,3	14,4	II. Dépenses
III. Saldo van de begrotingsverrichtingen	-7 739,7	-7 849,0	-1,8	-1,8	III. Solde des opérations budgétaires
IV. Schakelverrichtingen	-1 616,0	-2 521,0	-0,4	-0,6	IV. Opérations de trésorerie
V. Overgang naar kasbasis	1 059,7	452,1	0,2	0,1	V. Passage au concept caisse
- Correctie kasbasis schuldbegroting	-1 160,3	-1 815,5	-0,3	-0,4	- Correction base caisse du budget de la dette
- kredietlijn Europees Resolutiefonds	1 310,0	1 357,6	0,3	0,3	- ligne de crédit Fonds de résolution européen
- Onderbenutting - correctie	910,0	910,0	0,2	0,2	- Correction sous-utilisation
VI. Netto te financieren saldo	-8 296,0	-9 917,9	-1,9	-2,3	VI. Solde net à financer
VII. Herfinanciering van de rijksschuld	35 183,7	32 654,4	8,1	7,5	VII. Refinancement de la dette publique
- Aflossingen van de rijksschuld	35 859,3	34 132,9	8,3	7,8	- Amortissements de la dette publique
- Aankoop van effecten	7 536,3	10 064,1	1,7	2,3	- Achats de titres
- Terugbetaling van effecten	-8 211,9	-11 542,6	-1,9	-2,7	- Remboursements de titres
VIII. Bruto te financieren saldo	-42 479,7	-42 572,3	-10,0	-9,8	VIII. Solde brut à financer

De totale Middelenontvangsten zijn samengesteld uit fiscale ontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze Middelenontvangsten bedragen 55 026,3 miljoen EUR (12,6 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2017.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen en aankoop van effecten) aangerekend op de Rijksschuldbegroting. De uitgaven bedragen 62 875,3 miljoen EUR (14,4 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2017.

De combinatie van de Middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als ook rekening wordt gehouden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip 'kas', bekomt men het netto te financieren saldo. Het netto te financieren saldo bedraagt -9 917,9 miljoen EUR voor de aangepaste begroting 2017 (2,3 % van het bbp).

Les recettes Voies et Moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes Voies et Moyens se montent à 55 026,3 millions EUR (12,6 % du PIB) pour le budget ajusté 2017.

Les dépenses comprennent les crédits de liquidation des dépenses primaires et des dépenses (à l'exclusion des amortissements et des achats de titres) imputées au budget de la Dette publique. Les dépenses se montent à 62 875,3 millions EUR (14,4 % du PIB) pour le budget ajusté 2017.

La combinaison des recettes des Voies et Moyens et des dépenses donne lieu au solde des opérations budgétaires. En tenant également compte des opérations de trésorerie et des corrections de passage vers le concept 'caisse' on obtient alors le solde net à financer. Le solde net à financer se monte à -9 917,9 millions EUR pour le budget ajusté 2017 (2,3 % du PIB).

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid**Afdeling 1***De fiscale ontvangsten***§ 1. De fiscale ontvangsten 2016**

De fiscale ontvangsten op ESR-basis van 2016 die hierna worden voorgesteld, zijn dezelfde als die opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité van 10 maart 2017, aangezien de begroting werd gemaakt op basis van dat verslag.

Het zijn voornamelijk gerealiseerde fiscale ontvangsten die dienen als vertrekpunt voor de raming op ESR-basis van de fiscale ontvangsten voor 2017. De voornaamste uitzonderingen betreffen de kohierontvangsten en de successierechten, waarvoor de realisaties van de laatste ESR-maand (februari) nog niet gekend waren bij de voorbereiding van het verslag van het Monitoringcomité. Die ontvangsten werden bijgevolg herhaamd op basis van interne vooruitzichten van de FOD Financiën.

De volgende tabel vergelijkt de fiscale ontvangsten van 2016 op ESR-basis uit het verslag van het Monitoringcomité van maart 2017 met die van de initiële begroting 2017.

De totale fiscale ontvangsten van het verslag van het Monitoringcomité liggen hoger dan de vermoedelijke totale fiscale ontvangsten van de initiële begroting 2017 ten bedrage van +90 miljoen EUR.

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral**Section 1***Les recettes fiscales***§ 1. Les recettes fiscales 2016**

Vu que le budget a été élaboré sur base du rapport du Comité de monitoring du 10 mars 2017, les recettes fiscales de 2016 en base SEC présentées ci-après sont celles reprises dans le rapport.

En base SEC, les recettes qui servent de point de départ à l'estimation des recettes fiscales pour 2017 sont pour la plupart les recettes fiscales réalisées. Les exceptions principales concernent les recettes de rôles et les droits de succession pour lesquelles les réalisations du dernier mois en SEC (février) n'étaient pas encore connues lors de la préparation du rapport du Comité de monitoring. Ces recettes avaient donc été ré-estimées sur base de prévisions internes au SPF Finances.

Le tableau suivant compare les recettes fiscales 2016 en base SEC du rapport du Comité de monitoring de mars 2017 et celles du budget initial 2017.

Les recettes fiscales totales du rapport du Comité de monitoring sont supérieures aux recettes fiscales totales probables du budget initial 2017 à concurrence de +90 millions EUR.

TABEL 1

De fiscale ontvangsten 2016 (ESR)

TABLEAU 1

Les recettes fiscales 2016 (SEC)

	2016 Vermoedelijke ontvangsten (Initiële begroting 2017)	2016 Monitoring maart 2017	Verschil miljoen EUR	
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN 2016 (In miljoen EUR)	-	-	-	RECETTES FISCALES TOTALES 2016 (En millions EUR)
	2016 Recettes probables (Budget initial 2017)	2016 Monitoring mars 2017	Écart millions EUR	
Directe belastingen				Contributions directes
Verkeersbelasting	136,6	128,4	- 8,3	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	50,3	48,6	- 1,7	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	27,7	28,1	0,4	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	65,9	62,6	- 3,3	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	38,1	33,0	- 5,1	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	56,3	54,1	- 2,2	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	4 605,8	4 344,7	- 261,2	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 435,6	2 351,1	- 84,6	: Pr.M. autres
: Kohieren	2 192,6	2 128,4	- 64,2	: Rôles
: Woonstaathoeffing	- 22,3	- 134,8	- 112,4	: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,0	0,0	0,0	Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	0,0	- 0,3	- 0,3	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	23,0	16,6	- 6,4	Versements anticipés
Kohieren	10 292,9	10 124,0	- 168,9	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	189,8	1 409,1	1 219,3	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	5 201,9	6 038,0	836,1	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	- 5 094,4	- 4 760,4	334,1	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	82,3	131,5	49,2	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	45 814,9	46 088,1	273,2	dont : Source
: Kohieren	45 414,0	45 812,3	398,2	: Rôles
Andere	400,9	275,8	- 125,0	Autres
	389,2	375,6	- 13,6	
Totaal directe belastingen	61 690,7	62 712,7	1 022,0	Total contributions directes
Douane	2 523,1	2 551,6	28,5	Douanes
Accijnzen en diversen	8 823,5	8 824,4	0,9	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	11 346,6	11 376,1	29,5	Total douanes et accises
Btw	31 413,7	31 008,7	- 405,1	TVA
waaronder : zuivere btw	29 252,5	28 753,8	- 498,8	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taken	2 161,2	2 254,9	93,7	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	2 104,9	1 956,0	- 148,9	Droits d'enregistrement
waaronder : gewestelijke registratierechten	1 920,5	1 794,4	- 126,0	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	184,5	161,5	- 22,9	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 445,9	1 401,8	- 44,1	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	219,9	220,7	0,8	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	1 226,0	1 181,1	- 44,9	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	34 964,6	34 366,5	- 598,1	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 175,5	1 039,6	- 135,9	Droits de succession
Fiscale regularisatie	250,0	22,5	- 227,5	Régularisation fiscale
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	109 427,4	109 517,4	90,0	TOTAL RECETTES FISCALES

§ 2. De fiscale ontvangsten 2017

1. Ramingsmethode

De ramingsmethode van deze ontvangsten is fundamenteel herzien in 2005. De methode voor het ramen van de fiscale ontvangsten wordt toegepast sinds de initiële begroting 2006.

De methode neemt voornamelijk prognoses voor macro-economische aggregaten die representatief zijn voor de grondslag van de betrokken belastingen als verklarende variabelen. Op basis van die grootheden worden de ontvangsten dan geraamd door de coëfficiënten verkregen door econometrische schatting toe te passen op de verklarende variabelen.

De macro-economische raming heeft betrekking op de ontvangsten van de personenbelasting, de vennootschapsbelasting, de btw in enge zin (zuivere btw) en de accijnzen. De prognoses voor de overige posten van de fiscale ontvangsten worden met ad-hoc methodes gemaakt door de betrokken federale administraties.

Ter herinnering: vanaf de initiële begroting 2014 werd de wijze van raming van de totale fiscale ontvangsten op twee punten aangepast:

- De ramingen worden sindsdien opgemaakt in ESR-termen (normen van de nationale rekeningen).
- De ramingsmethode van de PB werd herzien door de ontvangsten in ESR-termen af te leiden uit de opbrengst per aanslagjaar.

Er dient eveneens aan te worden herinnerd dat het ESR-concept voor de fiscale ontvangsten op ESR-basis slechts de volgende elementen in aanmerking neemt:

- de neutralisatie van betalingstermijnen,
- het brutoeren van de vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing,
- de neutralisatie van BLEU-betalingen op de accijnsontvangsten.

Aangezien de Middelbegroting steunt op het kasconcept, worden de fiscale ontvangsten geraamd op ESR-basis, vervolgens naar kasbasis omgezet door middel van "kascorrecties", die de tegenhanger vormen van de voormalige "ESR-correcties". Dit laat toe "Middelontvangsten" op kasbasis te ramen en voor te stellen.

§ 2. Les recettes fiscales 2017

1. Méthode d'estimation

La méthode d'estimation des recettes a été fondamentalement revue en 2005. Cette méthode est appliquée pour prévoir les recettes fiscales depuis le budget initial 2006.

La méthode prend principalement pour variables explicatives les prévisions des agrégats macro-économiques représentatifs des bases imposables des impôts concernés. C'est sur base de ces variables que les recettes sont alors estimées en appliquant aux variables explicatives des coefficients obtenus par estimation économétrique.

L'estimation macro-économique concerne les recettes d'impôt des personnes physiques, d'impôt des sociétés, de TVA sensu stricto (TVA pure) et d'accises. Pour les autres postes des recettes fiscales, la prévision est faite par les administrations fédérales concernées selon des méthodes ad-hoc.

Pour rappel, depuis le budget initial 2014 y compris, la méthode de prévision des recettes fiscales totales a été adaptée sur deux points :

- Les estimations sont désormais réalisées en termes SEC (normes de comptabilité nationale).
- La méthode d'estimation de l'IPP a été revue en dérivant les recettes, en termes SEC, du produit de l'exercice d'imposition.

Il faut aussi rappeler que les recettes fiscales en base SEC sont des recettes selon un concept SEC qui ne prend en compte que les éléments suivants :

- la neutralisation des délais de paiement,
- le brutage des dispenses de versement de précompte professionnel,
- la neutralisation des paiements UEBL dans les recettes d'accises.

Comme le budget des Voies et Moyens est basé sur le concept de caisse, les recettes fiscales prévues en base SEC sont ensuite transformées en base caisse, par des « corrections caisse » qui sont le symétrique des anciennes « corrections SEC », et ce afin de pouvoir estimer et présenter les recettes « Voies et Moyens » en base caisse.

De voorafgaande stap bestaat er steeds in de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de fiscale ontvangsten van 2016) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming. Wat de PB betreft, gaat de nieuwe ramingsmethode uit van de raming van de opbrengst per aanslagjaar. Bijgevolg zijn de betrokken belastingcategorieën voortaan vooral de bedrijfsvoorheffing, de voorafbetalingen door natuurlijke personen en de kohieren PB.

TABEL 2

Totale fiscale ontvangsten 2016 ESR¹
(in miljoen EUR)

Belastingcategorieën	Monitoring maart	Catégories d'impôt	Monitoring mars
<i>I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode</i>		<i>I. Impôts estimés par la méthode macro-économique</i>	
- Personenbelasting	42 861,0	- Impôt des personnes physiques	
- Vennootschapsbelasting	15 213,3	- Impôt des sociétés	
- Zuivere btw	28 753,8	- TVA pure	
- Accijnzen en diversen	8 824,4	- Accises et divers	
<i>Subtotaal</i>	<i>95 652,5</i>	<i>Sous-total</i>	
<i>II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode</i>		<i>II. Impôts estimés hors méthode macro-économique</i>	
- Directe belastingen	4 638,3	- Contributions directes	
- Douanerechten	2 551,6	- Droits de douanes	
- Diverse taksen (btw)	2 254,9	- Taxes diverses (TVA)	
- Successierechten	1 039,6	- Droits de succession	
- Registratierechten (en andere)	3 357,8	- Droits d'enregistrement (et autres)	
- Fiscale regularisatie "ter"	22,5	- Régularisation fiscale "ter"	
<i>Subtotaal</i>	<i>13 864,8</i>	<i>Sous-total</i>	
<i>Algemeen totaal</i>	<i>109 517,4</i>	<i>Total général</i>	

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de economische begroting van februari 2017, goedgekeurd door het Instituut voor de Nationale Rekeningen. Deze laatste voorspelt voor 2017 een toename van het bbp in volume van 1,4 % en van de deflator van het bbp van 1,6 %. De inflatie bedraagt 2,1 % wat de algemene consumptieprijsindex betreft en 1,7 % gemeten aan de hand van de gezondheidsindex.

Op basis van de hierboven uiteengezette methode worden de ontvangsten voor 2017 geraamd zoals gedetailleerd in de onderstaande tabel 5.

L'étape préliminaire consiste toujours à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes fiscales de 2016) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macro-économique. Pour l'IPP, la nouvelle méthode de prévision passe par l'estimation du produit de l'exercice. De ce fait, les catégories d'impôts concernés sont désormais essentiellement le précompte professionnel, les versements anticipés « personnes physiques » et les rôles IPP.

TABLEAU 2

Recettes fiscales totales 2016 SEC¹
(en millions EUR)

Les hypothèses macro-économiques retenues pour la prévision des impôts estimés par la méthode macro-économique proviennent du budget économique de février 2017, approuvé par l'Institut des Comptes nationaux. Celui-ci prévoit pour 2017 une évolution du PIB de 1,4 % en volume et une évolution de 1,6 % du déflateur du PIB. L'inflation est de 2,1 % pour l'indice général des prix à la consommation et de 1,7 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Sur base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2017 sont prévues comme détaillé au tableau 5 ci-après.

¹ Fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid, vóór vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing.

¹ Recettes fiscales perçues par le pouvoir fédéral en base SEC, avant dispenses de versement de précompte professionnel.

2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel 3: **Technische factoren** ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2016 en 2017

Tabel 4: **Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen** in 2017

Tabel 5: **Macro-economische raming** van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2017 op ESR-basis

Tabel 6: **Totale** fiscale ontvangsten op **ESR**-basis geïnd door de federale overheid

Tabel 7: **Totale** fiscale ontvangsten op **kasbasis**

Tabel 8: Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten op **kasbasis**

Tabel 9: Fiscale **Middelenontvangsten** op **kasbasis**

Tabel 10: Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten, detail per belasting (**kasbasis**)

Tabel 11 (A en B): Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de ontvanger (**kasbasis**)

2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants :

Tableau 3 : **Facteurs techniques** devant corriger les recettes fiscales de 2016 et 2017

Tableau 4 : **Incidence complémentaire des mesures fiscales** en 2017

Tableau 5 : **Estimation macro-économique** des recettes fiscales courantes totales 2017 en base SEC

Tableau 6 : Recettes fiscales **totales** perçues par le pouvoir fédéral en base **SEC**

Tableau 7 : Recettes fiscales **totales** en base **caisse**

Tableau 8 : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées** en base **caisse**

Tableau 9 : Recettes fiscales **Voies et Moyens** en base **caisse**

Tableau 10 : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées**, détail par impôt (base **caisse**)

Tableau 11 (A et B) : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées** réparties **selon le bénéficiaire** (base **caisse**)

TABEL 3

Technische factoren ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2016 en 2017
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3

Facteurs techniques devant corriger les recettes fiscales de 2016 et 2017
(en millions EUR)

<u>Jaar 2016</u>		<u>Année 2016</u>	
Excess Profit Ruling (one shot - kohieren vennootschappen)	-391	Excess Profit Ruling (one shot - rôles sociétés)	
TOTAAL	-391	TOTAL	
<u>Jaar 2017</u>		<u>Année 2017</u>	
Uitzonderlijke terugbetaling (btw)	150	Remboursement exceptionnel (TVA)	
Excess Profit Ruling (one shot - kohieren vennootschappen)	231	Excess Profit Ruling (one shot - rôles sociétés)	
Correctie Excess Profit Ruling ingevolge de overgang van bruto-ontvangsten naar netto-ontvangsten (kohieren vennootschappen)	-350	Correction Excess Profit Ruling suite au passage des recettes brutes aux recettes nettes (rôles sociétés)	
Uitzonderlijke terugbetaling (roerende voorheffing)	-95,9	Remboursement exceptionnel (précompte mobilier)	
Herberekening impact aftrek voor risicokapitaal (voorafbetalingen vennootschappen)	325	Recalcul impact déduction pour capital à risque (versements anticipés sociétés)	
Herraming federale ontvangsten die uit de fiscale regularisatie resulteren	50	Ré-estimation des recettes fédérales issues de la régularisation fiscale	
TOTAAL	310,1	TOTAL	

TABEL 4
Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen in 2017

TABEL 4
Incidence complémentaire des mesures fiscales en 2017

2017										2017									
	VA	BV ESR	PB		VenB		Zuivere btw	Accijnzen	Diversen	Total									
			Kohieren aj 2015	Kohieren aj 2016	VA	Kohieren													
	VA		IPP	Rôles ex 2015	Rôles ex 2016	I.Soc	TVA "pure"	Accises	Divers	Total									
Eerdere maatregelen																			
Groei van de fiscale uitgaven	0,0	0,0	0,0	2,7	- 6,5	0,0	0,0	160,6	227,5	384,3	Measures antérieures								
Verhoging van de accijnzen op brandstoffen				2,7	- 6,5						- 3,8 Croissance des dépenses fiscales								
Verhoging van de accijnzen op tabak								82,9		82,9	Augmentations des accises sur les carburants (y compris les cliquets et anticipations)								
Verhoging van de accijnzen op alcohol								77,7		77,7	Augmentations des accises sur le tabac (y compris les anticipations)								
Verhoging van de fiscale en sociale regulisatie									227,5	227,5	Proportion de la régularisation fiscale et sociale								
Maatregelen: begrotingsconclaaf oktober 2014	0,0	0,0	0,0	11,2	18,2	- 130,0	- 13,0	33,3	85,8	0,0	5,5 Measures: conclave budgétaire octobre 2014								
Verhoging van de brutofaire beroepskosten, weerslag opcentiemen				11,2	18,2		- 29,7				- 29,7 Assujettissement des intercommunales à l'impôt des sociétés								
Onderwerp van de intercommunales aan de vennootschapsbelasting						- 130,0					- 130,0 Contribution secteur financier (intérêts nationaux - one shot)								
Bijdrage financiële sector (nationale interest - one shot)							16,7	33,3			50,0 Lutte contre la fraude fiscale								
Indexering van de accijnzen									85,8		85,8 Indexation des accises								
Maatregelen: begrotingsconclaaf augustus 2015	0,0	0,0	0,0	0,0	46,8	0,0	16,7	- 6,2	0,0	0,0	53,3 Measures: conclave budgétaire août 2015								
Taxshift: impact op gemeentelijke opcentiemen					46,8						46,8 Taxshift: impact sur additionnels communaux								
Gesichte controles van de bepassing van het verlaagd btw-tarief op elektriciteit (one shot)							16,7	33,3			- 41,5 Controles ciblés en ce qui concerne l'application du taux réduit de TVA sur l'électricité (one shot)								
Betere inwerking	0,0	0,0	0,0	- 3,1	0,0	0,0	0,0	39,0	0,0	0,0	35,9 Measures: conclave budgétaire avril 2016								
Maatregelen: begrotingsconclaaf april 2016																			
Tax Shelter				- 3,1							- 3,1 Tax Shelter								
Btw op spelen en wedenschappen							39,0				39,0 TVA sur les jeux et paris								
Maatregelen: begrotingsconclaaf oktober 2016	0,0	0,0	0,0	0,0	- 13,6	100,0	8,0	143,0	0,0	464,5	701,9 Measures: conclave budgétaire octobre 2016								
Giften hogeschoolen					- 5,8		- 2,0				- 7,8 Liberalités hautes écoles								
Co-ouderschap					- 1,7						- 1,7 Coparentalité								
Belastingkrediet zelfstandigen					- 15,5						- 15,5 Crédits d'impôt indépendants								
Grensarbeiders inleid Garcet					- 15,5						- 15,5 Travailleurs frontaliers inleid Garcet								
Interne meerwaarden: controleacties en aanpassing van de wetgeving									31,0		31,0 Plus-values internes: actions de contrôles et adaptation de la législation								
Vrije keuze mobiliteitsbudget						100,0					100,0 Libre choix budget mobilité								
Btw op elektriciteit								123,0			123,0 TVA sur l'électricité								
Redesign van de administratie									25,0		25,0 Redesign de l'administration								
Fraudebestrijding									75,0		75,0 Lutte contre la fraude								
Verhoging van de verkeersboetes									55,2		55,2 Augmentation des amendes de roulage								
Betere inwerking (Crossborderproject)									75,3		75,3 Meilleur recouvrement (projet Crossborder)								
Verhoging van 27 % tot 30 % van het algemeen tarief oerende voorheffing									127,0		127,0 Augmentation du taux général du précompte mobilier de 27 % à 30 %								
Afslachting speculatiebelasting en verhoging belastingen									46,0		46,0 Suppression de la taxe de spéculation et doublement du plafond de la taxe boursière								
Uitbreiding beursbaks - buitenland platform									30,0		30,0 Extension de la taxe boursière - plateforme étrangère								
Versieking fiscale fraudebestrijding					25,0		10,0	15,0			50,0 Intensification de la lutte contre la fraude fiscale								
Maatregelen: begrotingsconclaaf maart 2017	0,0	3,4	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	203,4 Measures: conclave budgétaire mars 2017								
Starteren			3,4								3,4 Emploi tremplin								
Afslachting Excess Profit Ruling (structureel effect)							100,0				100,0 Suppression des Excess Profit Ruling (effet structurel)								
Gespecialiseerde vastgoedgelegingsfondsen						50,0					50,0 Fonds d'investissement immobiliers spécialisés								
Uitbreiding regime van de GVV's						50,0					50,0 Elargissement du régime des SR								
Algemeen totaal	0,0	3,4	10,8	45,0	70,0	111,6	207,2	246,4	692,0	1 386,4	Total général								
Algemeen totaal per belasting			59,2			181,6	207,2	246,4	692,0	1 386,4	Total général par impôt								

TABEL 5

**Macro-economische raming van de totale lopende
fiscale ontvangsten voor 2017 op ESR-basis
(in miljoen EUR)**

TABLEAU 5

**Estimation macro-économique des recettes
fiscales courantes totales 2017 en base SEC
(en millions EUR)**

	2015	2016	2017	
	Verwezen- lijkingen - <i>Réalisations</i>	Monitoring maat - <i>Monitoring mars</i>	Verwachte ontvangsten - <i>Recettes prévues</i>	
1. Personenbelasting "ESR"				1. Impôt des personnes physiques "SEC"
1.1. Globale PB-opbrengst, aanslagjaar t+1				1.1 Produit global IPP, exercice t+1
Nominale toename van het globaal inkomen	1,4 %	2,4 %	3,0 %	Croissance nominale du revenu global
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	0,3 %	0,6 %	2,0 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groeivoet	1,0 %	1,8 %	1,0 %	Taux de croissance réelle
Groei globale PB-opbrengst, excl. maatregelen en verschuivingen	1,7 %	3,0 %	3,3 %	Croissance du produit global IPP, hors mesures et glissements
Globale PB-opbrengst bij lopende wetgeving	41 691,1	41 272,8	42 612,2	Produit global IPP à législation courante
Idem groeivoet		-1,0 %	3,2 %	Idem taux de croissance
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)	-396,7	-1 678,0	-8,1	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Globale PB-opbrengst bij wetgeving t-1	42 087,8	42 950,8	42 620,3	Produit global IPP à législation de t-1
1.2 Bedrijfsvoorheffing "ESR"				1.2 Prélèvement professionnel "SEC"
Nominale loonsstijging	1,0 %	2,4 %	2,9 %	Croissance nominale des salaires
Nominale groei van de sociale uitkeringen	1,7 %	2,3 %	2,9 %	Croissance nominale des allocations sociales
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	0,3 %	0,6 %	2,0 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groei van de reële lonen	0,7 %	1,8 %	0,9 %	Croissance réelle des salaires réels
Reële groei van de uitkeringen	1,3 %	1,8 %	0,9 %	Croissance réelle des allocations
Groei bedrijfsvoorheffing, excl. maatregelen en verschuivingen	1,7 %	3,2 %	3,3 %	Croissance du prélèvement professionnel, hors mesures et glissements
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij lopende wetgeving	46 247,1	46 088,1	47 602,1	Pr P "SEC" à législation courante
		-0,3 %	3,3 %	
Maatregelen (excl. indexering van de belastingsschalen en vrijstellingen)	-475,1	-1717,7	3,4	Mesures (hors indexation des barèmes fiscaux et hors dispenses)
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij wetgeving t-1	46 722,2	47 805,8	47 598,8	Pr P "SEC" à législation de t-1
		2,3 %	-0,4 %	
1.3 Voorafbetalingen personenbelasting				1.3 Versements anticipés personnes physiques
Voorafbetalingen bij lopende wetgeving	1 562,1	1 533,3	1 588,7	Versements anticipés à législation courante
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)	50,0	7,5	0,0	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Voorafbetalingen personenbelasting bij wetgeving t-1	1 512,1	1 525,8	1 588,7	Versements anticipés personnes physiques à législation de t-1
1.4 Kohieren PB "ESR"				1.4 Rôles IPP "SEC"
Saldo vastgestelde rechten bij wetgeving t-1	-6 146,6	-6 380,8	-6 567,2	Solde des droits constatés à législation t-1
Inachtneming van de vorige aanslagjaren en van de niet-geïnde rechten	-4 793,3	-4 897,5	-5 040,5	Prise en compte des exercices antérieurs et des droits non perçus
Kohieren PB bij wetgeving t-1	-4 842,5	-4 760,4	-4 858,0	Rôles IPP à législation de t-1
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), vorig aanslagjaar			10,8	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. antérieur
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), lopend aanslagjaar			20,0	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. en cours
Bijkomende weerslag van de maatregelen excl. globale opbrengst			25,0	Incidences complémentaires des mesures hors produit global
Verschuivingen en diverse factoren				Glissements et facteurs divers
Kohieren PB bij lopende wetgeving	-4 842,5	-4 760,4	-4 802,2	Rôles IPP à législation courante
2. Vennootschapsbelasting "ESR"				2. Impôt des sociétés "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Primaire inkomens van de vennootschappen	68 296,8	74 052,4	77 585,0	Revenu primaire des sociétés
Groeivoet	6,7 %	8,4 %	4,8 %	Taux de croissance
Winstgevendheid	0,345	0,364	0,369	Profitabilité
Groeivoet	3,3 %	5,5 %	1,4 %	Taux de croissance
Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving			4,5 %	Croissance des recettes à législation constante
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			181,6	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"			-391,0	Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			206,0	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten Ven.B "ESR"	13 567,0	15 213,3	15 874,7	Recettes d'I.Soc "SEC"
Verwachte groei van de ontvangsten		12,1 %	4,3 %	Croissance prévue des recettes
<i>Waarom</i>				<i>Dont</i>
<i>Voorafbetalingen vennootschappen</i>		8 590,7	9 371,0	<i>Versements anticipés sociétés</i>
<i>Kohieren vennootschappen</i>		6038,0	5892,9	<i>Rôles sociétés</i>
<i>Roerende voorheffing vennootschappen</i>		584,6	610,8	<i>Prélèvement mobilier sociétés</i>
3. Btw "ESR"				3. TVA "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Macro-economische grondslag	257 630,0	264 900,0	274 200,0	Base macroéconomique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	425 654,0	448 148,0	478 382,6	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	337 781,0	349 864,0	373 962,0	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
<i>Idem, groeivoet</i>				<i>Idem, taux de croissance</i>
Macro-economische grondslag	1,3 %	2,8 %	3,5 %	Base macroéconomique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	2,0 %	5,3 %	6,7 %	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	1,9 %	3,6 %	6,9 %	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>			4,3 %	<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			207,2	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			150,0	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten btw	27 576,9	28 753,8	30 337,1	Recettes de TVA
Verwachte groei van de ontvangsten		4,27 %	5,51 %	Croissance prévue des recettes
4. Accijnzen "ESR"				4. Accises "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Gezinsconsumptie tegen constante prijzen (groei)	0,8 %	0,4 %	1,4 %	Consommation privée à prix constants (croissance)
Aandeel van tabak en diesel in gezinsconsumptie (groei)	-2,7 %	-3,3 %	-2,9 %	Part du tabac et du diesel dans la consommation privée (croissance)
<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>			-0,5 %	<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag van de maatregelen			246,4	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"				Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten accijnzen	8 260,4	8 824,4	9 024,0	Recettes d'accises
Verwachte groei van de ontvangsten		6,83 %	2,26 %	Croissance prévue des recettes

TABEL 6

Totale fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid
(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 6

Recettes fiscales totales perçues par le pouvoir fédéral en base SEC
(en millions EUR et en %)

	2015 Verwezen- lijkingen ESR - 2015 Réalisations SEC	2016 Monitoring maart ESR - 2016 Monitoring mars SEC	Verschil miljoen EUR 2016-2015 - Écart millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging Monitoring ontvangsten - Croissance à un an recettes Monitoring	2017 Verwachte ontvangsten ESR - 2017 Recettes prévues SEC	Verschil miljoen EUR 2017-2016 - Écart millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	135,2	128,4	- 6,9	-5,1 %	136,2	7,9	6,1 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	45,4	48,6	3,2	7,0 %	51,0	2,5	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	55,4	28,1	- 27,2	-49,2 %	5,1	- 23,0	-81,8 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-8,8 %	0,0	0,0	-16,7 %	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en w eddenschappen	56,8	62,6	5,9	10,3 %	68,7	6,1	9,8 %	Taxe sur les jeux et paris
en automatische ontspanningstoestellen	37,1	33,0	- 4,1	-11,0 %	39,1	6,1	18,3 %	et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	54,6	54,1	- 0,5	-0,9 %	58,1	4,0	7,4 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 462,5	4 344,7	- 117,8	-2,6 %	4 760,2	415,5	9,6 %	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	2 477,8	2 351,1	- 126,8	-5,1 %	2 513,9	162,9	6,9 %	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 198,3	2 128,4	- 69,9	-3,2 %	2 381,0	252,6	11,9 %	: Pr.M. autres
: Kohieren	- 236,9	- 134,8	102,1	-43,1 %	- 134,8	0,0	0,0 %	: Rôles
: Woonstaathffing	23,2	0,0	- 23,2		0,0	0,0		: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,1	- 0,3	- 0,4		0,0	0,3		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting w erknemersparticipatie	19,3	16,6	- 2,7	-13,9 %	17,0	0,4	2,6 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 095,5	10 124,0	28,5	0,3 %	10 959,7	835,8	8,3 %	Versements anticipés
Kohieren	- 54,7	1 409,1	1 463,8	-2675,5 %	1 262,9	- 146,2	-10,4 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	4 433,1	6 038,0	1 604,8	36,2 %	5 892,9	- 145,1	-2,4 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-4 842,5	-4 760,4	82,2	-1,7 %	-4 802,2	- 41,9	0,9 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	354,7	131,5	- 223,2	-62,9 %	172,3	40,7	31,0 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	46 247,1	46 088,1	- 159,9	-0,3 %	47 602,1	1 514,0	3,3 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	45 863,3	45 812,3	- 51,0	-0,1 %	47 315,3	1 503,0	3,3 %	dont : Source
: Kohieren	383,8	275,8	- 108,0	-28,1 %	286,8	11,0	4,0 %	: Rôles
Andere	321,4	375,6	54,2	16,9 %	359,3	- 16,3	-4,3 %	Autres
Totaal directe belastingen	61 475,7	62 712,7	1 237,0	2,0 %	65 319,6	2 607,0	4,2 %	Total contributions directes
Douane	2 415,6	2 551,6	136,0	5,6 %	2 744,8	193,1	7,6 %	Douanes
Accijnzen en diversen	8 260,4	8 824,4	564,0	6,8 %	9 024,0	199,6	2,3 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	10 676,0	11 376,1	700,0	6,6 %	11 768,8	392,7	3,5 %	Total douanes et accises
Btw	29 699,3	31 008,7	1 309,4	4,4 %	33 323,0	2 314,3	7,5 %	TVA
waaronder : zuivere btw	27 576,9	28 753,8	1 176,8	4,3 %	30 337,1	1 583,4	5,5 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 122,3	2 254,9	132,6	6,2 %	2 985,9	731,0	32,4 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	1 892,2	1 956,0	63,8	3,4 %	2 069,3	113,3	5,8 %	Droits d'enregistrement
waaronder : gew estelijke registratierechten	1 755,5	1 794,4	38,9	2,2 %	1 878,7	84,2	4,7 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	136,7	161,5	24,9	18,2 %	190,6	29,1	18,0 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 340,5	1 401,8	61,4	4,6 %	1 132,2	- 269,7	-19,2 %	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	164,9	220,7	55,8	33,9 %	279,4	58,7	26,6 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	1 175,6	1 181,1	5,6	0,5 %	852,7	- 328,4	-27,8 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	32 931,9	34 366,5	1 434,6	4,4 %	36 524,4	2 157,9	6,3 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 208,2	1 039,6	- 168,6	-14,0 %	1 199,5	159,9	15,4 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie	77,6	22,5	- 55,1	-71,0 %	300,0	277,5	1233,3 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	106 369,4	109 517,4	3 148,0	3,0 %	115 112,4	5 595,0	5,1 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 7

Totale fiscale ontvangsten op kasbasis

(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 7

Recettes fiscales totales en base caisse

(en millions EUR et en %)

	2015 Verwezen- lijkingen KAS - 2015 Réalizations CAISSE	2016 Monitoring maart KAS - 2016 Monitoring mars CAISSE	Verschil miljoen EUR 2016-2015 - Écart millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging - Croissance à un an	2017 Verwachte ontvangsten KAS - 2017 Recettes prévues CAISSE	Verschil miljoen EUR 2017-2016 - Écart millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	136,4	128,2	- 8,2	-6,0 %	135,4	7,2	5,6 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	45,4	48,6	3,2	7,0 %	51,0	2,5	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	55,4	28,1	- 27,2	-49,2 %	5,1	- 23,0	-81,8 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-8,8 %	0,0	0,0	-16,7 %	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en w eddenschappen	56,8	62,6	5,9	10,3 %	68,7	6,1	9,8 %	Taxe sur les jeux et paris
en automatische ontspanningstoestellen	37,1	33,0	- 4,1	-11,0 %	39,1	6,1	18,3 %	et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	55,2	53,9	- 1,2	-2,2 %	57,5	3,6	6,7 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 549,5	4 195,9	- 353,6	-7,8 %	4 710,1	514,2	12,3 %	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	2 453,0	2 291,3	- 161,6	-6,6 %	2 501,4	210,0	9,2 %	dont : P.M. dividendes
: RV andere	2 310,2	2 062,3	- 248,0	-10,7 %	2 366,4	304,2	14,7 %	: P.M. autres
: Kohieren	- 236,9	- 157,7	79,1	-33,4 %	- 157,7	0,0	0,0 %	: Rôles
: Woonstaathoeffing	23,2	0,0	- 23,2	-100,0 %	0,0	0,0	0,0 %	: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,1	- 0,3	- 0,4	-277,2 %	0,0	0,3		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting w erknemersparticipatie	19,3	16,6	- 2,7	-13,9 %	17,0	0,4	2,6 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 095,5	10 124,0	28,5	0,3 %	10 959,7	835,8	8,3 %	Versements anticipés
Kohieren	634,0	- 792,6	-1 426,6	-225,0 %	1 137,0	1 929,6	-243,5 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	4 599,0	4 305,3	- 293,7	-6,4 %	5 712,1	1 406,8	32,7 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-4 246,5	-5 214,5	- 968,0	22,8 %	-4 771,0	443,6	-8,5 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	281,5	116,7	- 164,8	-58,5 %	195,9	79,2	67,8 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	43 192,1	43 267,8	75,7	0,2 %	44 388,8	1 121,0	2,6 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	42 808,0	42 996,9	189,0	0,4 %	44 103,4	1 106,4	2,6 %	dont : Source
: Kohieren	384,2	270,9	- 113,3	-29,5 %	285,5	14,6	5,4 %	: Rôles
Andere	321,4	375,6	54,2	16,9 %	359,3	- 16,3	-4,3 %	Autres
Totaal directe belastingen	59 198,2	57 541,6	-1 656,6	-2,8 %	61 928,9	4 387,3	7,6 %	Total contributions directes
Douane	2 415,6	2 551,6	136,0	5,6 %	2 744,8	193,1	7,6 %	Douanes
Accijnzen en diversen	8 248,2	8 743,0	494,8	6,0 %	9 047,6	304,6	3,5 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	10 663,9	11 294,7	630,8	5,9 %	11 792,4	497,7	4,4 %	Total douanes et accises
Btw	29 536,4	30 785,2	1 248,8	4,2 %	33 210,7	2 425,5	7,9 %	TVA
waaronder : zuivere btw	27 414,1	28 530,3	1 116,2	4,1 %	30 224,8	1 694,6	5,9 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 122,3	2 254,9	132,6	6,2 %	2 985,9	731,0	32,4 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	1 892,2	1 956,0	63,8	3,4 %	2 069,3	113,3	5,8 %	Droits d'enregistrement
waaronder : gew estelijke registratierechten	1 755,5	1 794,4	38,9	2,2 %	1 878,7	84,2	4,7 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	136,7	161,5	24,9	18,2 %	190,6	29,1	18,0 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 340,5	1 401,8	61,4	4,6 %	1 132,2	- 269,7	-19,2 %	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	164,9	220,7	55,8	33,9 %	279,4	58,7	26,6 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse	1 175,6	1 181,1	5,6	0,5 %	852,7	- 328,4	-27,8 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	32 769,0	34 143,0	1 374,0	4,2 %	36 412,1	2 269,1	6,6 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 217,0	1 036,1	- 180,8	-14,9 %	1 194,1	158,0	15,2 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie	83,3	12,4	- 70,9	-85,1 %	300,0	287,6	234,3 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	103 931,3	104 027,8	96,4	0,1 %	111 627,5	7 599,7	7,3 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES
Waaronder vrijstellingen doortorting bedrijfsvoorheffing	3 119,4	2 886,9			2 897,5			Dont dispenses de versements précompte professionnel

TABEL 8

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten op kasbasis**

(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 8

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées en base caisse**

(en millions EUR et en %)

	2015 Verwezen- lijkingen KAS - 2015 <i>Réalisations</i> CAISSE	2016 Monitoring maat KAS - 2016 <i>Monitoring</i> mars CAISSE	Verschil miljoen EUR 2016-2015 - <i>Écart</i> millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging - <i>Croissance</i> à un an	2017 Verwachte ontvangsten KAS - 2017 <i>Recettes</i> prévues CAISSE	Verschil miljoen EUR 2017-2016 - <i>Écart</i> millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - <i>Croissance</i> à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	136,4	128,2	- 8,2	-6,0 %	135,4	7,2	5,6 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	45,4	48,6	3,2	7,0 %	51,0	2,5	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	55,4	28,1	- 27,2	-49,2 %	5,1	- 23,0	-81,8 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting								Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen	56,8	62,6	5,9	10,3 %	68,7	6,1	9,8 %	Taxe sur les jeux et paris
en automatische ontspanningstoestellen	37,1	33,0	- 4,1	-11,0 %	39,1	6,1	18,3 %	et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	55,2	53,9	- 1,2	-2,2 %	57,5	3,6	6,7 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	635,1	1 934,1	1 299,0	204,6 %	3 214,2	1 280,1	66,2 %	Précompte mobilier
Belasting w erknemersparticipatie	9,6	8,3	- 1,3	-13,9 %	0,0	- 8,3	-100,0 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen								Versements anticipés
Kohieren	391,3	775,8	384,5	98,3 %	365,9	- 409,9	-52,8 %	Rôles
w aaronder : Kohieren vennootschappen	118,1	145,2	27,1	23,0 %	92,0	- 53,2	-36,6 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	272,8	630,1	357,4	131,0 %	273,8	- 356,3	-56,5 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	0,4	0,4	0,0	-4,6 %	0,0	- 0,4	-100,0 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	23 447,2	22 868,8	- 578,4	-2,5 %	23 039,2	170,4	0,7 %	Précompte professionnel
w aaronder : Bronheffing	23 446,6	22 868,8	- 577,8	-2,5 %	23 039,2	170,4	0,7 %	dont : Source
: Kohieren	0,6	0,0	- 0,6	-100,0 %	0,0	0,0		: Rôles
Andere	265,3	340,8	75,5	28,4 %	325,3	- 15,5	-4,5 %	Divers
Totaal directe belastingen	25 134,7	26 282,3	1 147,6	4,6 %	27 301,5	1 019,2	3,9 %	Total contributions directes
Douane	2 415,6	2 551,6	136,0	5,6 %	2 744,8	193,1	7,6 %	Douanes
Accijnzen en diversen	1 063,8	1 083,6	19,9	1,9 %	79,9	-1 003,7	-92,6 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	3 479,4	3 635,2	155,8	4,5 %	2 824,7	- 810,6	-22,3 %	Total douanes et accises
Btw	23 016,0	22 804,4	- 211,6	-0,9 %	27 545,2	4 740,7	20,8 %	TVA
w aaronder : zuivere btw	23 001,3	22 789,7	- 211,5	-0,9 %	27 533,3	4 743,6	20,8 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taken	14,8	14,7	- 0,1	-0,4 %	11,9	- 2,9	-19,4 %	: droits et taxes "divers"
Gew estelijke registratierechten	1 755,5	1 794,4	38,9	2,2 %	1 878,7	84,2	4,7 %	Droits d'enregistrement régionaux
Diversen en boetes	316,0	384,5	68,5	21,7 %	279,4	- 105,0	-27,3 %	Divers et amendes
w aaronder : geregionaliseerde boetes	164,9	220,7	55,8	33,9 %	279,4	58,7	26,6 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	151,1	163,8	12,7	8,4 %	0,0	- 163,8	-100,0 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	25 087,5	24 983,4	- 104,2	-0,4 %	29 703,3	4 719,9	18,9 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 217,0	1 036,1	- 180,8	-14,9 %	1 194,1	158,0	15,2 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	0,0	0,0	0,0		100,0	100,0		Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	54 918,6	55 937,0	1 018,5	1,9 %	61 123,5	5 186,5	9,3 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 9
Fiscale Middelenontvangsten op kasbasis
 (in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 9
Recettes fiscales Voies et Moyens en base caisse
 (en millions EUR et en %)

	2015 Verwezen- lijkingen KAS - 2015 Réalizations CAISSE	2016 Monitoring maat KAS - 2016 Monitoring mars CAISSE	Verschil miljoen EUR 2016-2015 - Écart millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging - Croissance à un an	2017 Verwachte ontvangsten KAS - 2017 Recettes prévues CAISSE	Verschil miljoen EUR 2017-2016 - Écart millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting								Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling								Taxe de mise en circulation
Eurovignet								Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen								Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing								Précompte immobilier
Roerende voorheffing	3 914,5	2 261,8	-1 652,7	-42,22 %	1 495,9	- 765,9	-33,9 %	Précompte mobilier
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,1	- 0,3	- 0,4		0,0	0,3		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting w erknemersparticipatie	9,6	8,3	- 1,3	-13,88 %	17,0	8,7	105,2 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 095,5	10 124,0	28,5	0,28 %	10 959,7	835,8	8,3 %	Versements anticipés
Kohieren	242,8	-1 568,3	-1 811,1	-746,04 %	771,1	2 339,5	-149,2 %	Rôles
w aaronder : Kohieren vennootschappen	4 480,9	4 160,0	- 320,9	-7,16 %	5 620,0	1 460,0	35,1 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-4 519,3	-5 844,7	-1 325,4	29,33 %	-5 044,8	799,9	-13,7 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	281,1	116,3	- 164,8	-58,62 %	195,9	79,6	68,4 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	19 744,9	20 399,0	654,1	3,31 %	21 349,6	950,6	4,7 %	Précompte professionnel
w aaronder : Bronheffing	19 361,4	20 128,1	766,8	3,96 %	21 064,1	936,0	4,7 %	dont : Source
: Kohieren	383,6	270,9	- 112,7	-29,38 %	285,5	14,6	5,4 %	: Rôles
Andere	56,1	34,8	- 21,3	-37,96 %	34,0	- 0,8	-2,3 %	Divers
Totaal directe belastingen	34 063,6	31 259,3	-2 804,3	-8,23 %	34 627,4	3 368,1	10,8 %	Total contributions directes
Douane								Douanes
Accijnzen en diversen	7 184,5	7 659,4	475,0	6,61 %	8 967,7	1 308,3	17,1 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	7 184,5	7 659,4	475,0	6,61 %	8 967,7	1 308,3	17,1 %	Total douanes et accises
Btw	6 520,4	7 980,7	1 460,4	22,40 %	5 665,5	-2 315,2	-29,0 %	TVA
w aaronder : zuivere btw	4 412,8	5 740,5	1 327,8	30,09 %	2 691,5	-3 049,0	-53,1 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 107,6	2 240,2	132,6	6,29 %	2 974,0	733,8	32,8 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	136,7	161,5	24,9	18,21 %	190,6	29,1	18,0 %	Droits d'enregistrement
Diversen en boetes	1 024,5	1 017,4	- 7,1	-0,69 %	852,7	- 164,6	-16,2 %	Divers et amendes
Totaal btw, registratie en diversen	7 681,5	9 159,6	1 478,2	19,24 %	6 708,9	-2 450,8	-26,8 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten								Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	83,3	12,4	- 70,9	-85,14 %	200,0	187,6	1516,2 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	49 012,8	48 090,8	- 922,0	-1,88 %	50 504,0	2 413,3	5,0 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 10

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, detail per belasting (kasbasis)**

(in miljoen EUR)

TABLEAU 10

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées, détail par impôt (base caisse)**

(en millions EUR)

	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 <i>Réalisations</i>	2016 Monitoring maart - 2016 <i>Monitoring Mars</i>	2017 Verwachte ontvangsten - 2017 <i>Recettes prévues</i>	
DIRECTE BELASTINGEN	25 134,7	26 282,3	27 301,5	CONTRIBUTIONS DIRECTES
onroerende voorheffing	55,2	53,9	57,5	précompte immobilier
spelen en weddenschappen	56,8	62,6	68,7	jeux et paris
ontspanningstoestellen	37,1	33,0	39,1	appareils de divertissement
verkeersbelasting	136,4	128,2	135,4	taxe de circulation
belasting op de inkeerstelling	45,4	48,6	51,0	taxe de mise en circulation
eurovignet	55,4	28,1	5,1	eurovignette
roerende voorheffing	634,9	1 934,1	3 214,2	précompte mobilier
kohieren PB (stock options)	152,0	211,4	0,0	rôles IPP (stock options)
kohieren PB (afrekeningssaldo gewestelijke PB)	0,0	297,0	273,8	rôles IPP (solde décompte IPP régional)
belasting werknemersparticipatie	9,6	8,3	0,0	impôt sur les participations des travailleurs
diversen (fiscale boetes)	1,1	0,9	0,9	divers (amendes fiscales)
bedrijfsvoorheffing	23 446,6	22 868,8	23 039,2	précompte professionnel
bedrijfsvoorheffing (MMA)	0,0	0,0	0,0	précompte professionnel (MEVA)
kohieren Ven.B (CREG)	62,9	90,3	92,0	rôles I.Soc (CREG)
kohieren PB (terugverdieneffect)	120,8	121,8	0,0	rôles IPP (effet retour)
kohieren Ven.B (terugverdieneffect)	55,2	54,9	0,0	rôles I.Soc (effet retour)
kohieren BNI (terugverdieneffect)	0,4	0,4	0,0	rôles INR (effet retour)
effectisering BV	0,6	0,0	0,0	titrisation P.R.P.
effectisering RV	0,1	0,0	0,0	titrisation P.R.M.
andere (B.B.S.Z.)	168,6	239,8	222,0	divers (C.S.S.S.)
andere (Sociale Maribel)	95,6	100,1	102,4	divers (Maribel social)
DOUANE	2 415,6	2 551,6	2 744,8	DOUANES
ACCIJNZEN	1 063,8	1 083,6	79,9	ACCISES
accijnzen op tabak	859,2	876,2	0,0	accises sur le tabac
accijnzen op energieproducten	74,6	77,4	79,9	accises sur les produits énergétiques
openingstaks	0,0	0,0	0,0	taxe d'ouverture
verpakkingsheffing	130,0	130,0	0,0	cotisation d'emballage
BTW	23 001,3	22 789,7	27 533,3	TVA
"DIVERSE" RECHTEN EN TAKSEN	14,8	14,7	11,9	DROITS ET TAXES "DIVERS"
REGISTRATIERECHTEN EN DIVERSEN	2 071,5	2 178,9	2 158,1	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DIVERS
registratierechten	1 414,7	1 455,5	1 500,7	droits d'enregistrement
registratierechten op hypotheekvestiging	138,3	122,0	141,9	droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
schenkingsrechten	177,4	188,4	203,3	droits de donation
rechten op verdeling	25,1	28,6	32,7	droits de partage
boetes van veroordelingen	151,1	163,8	0,0	amendes de condamnation
diversen (boetes)	164,9	220,7	279,4	divers (amendes)
LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN	53 701,6	54 900,9	59 829,4	RECETTES FISCALES COURANTES
FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN	1 217,0	1 036,1	1 194,1	RECETTES FISCALES DE CAPITAL
FISCALE REGULARISATIE (ter)	0,0	0,0	100,0	REGULARISATION FISCALE (ter)
FISCALE ONTVANGSTEN	54 918,6	55 937,0	61 123,5	RECETTES FISCALES

TABEL 11 A

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de
ontvanger (kasbasis)**

(in miljoen EUR)

TABLEAU 11 A

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées réparties selon le bénéficiaire (base
caisse)**

(en millions EUR)

	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 <i>Réalisations</i>	2016 Monitoring maat - 2016 <i>Monitoring mars</i>	2017 Verwachte ontvangsten - 2017 <i>Recettes prévues</i>	
EUROPESE UNIE				UNION EUROPÉENNE
douanerechten	2 415,6	2 551,6	2 744,8	droits de douane
btw	508,8	516,6	530,3	TVA
TOTAAL EUROPESE UNIE	2 924,4	3 068,2	3 275,1	TOTAL UNION EUROPÉENNE
GEWESTEN				RÉGIONS
a) gewestelijke belastingen:	3 524,7	3 406,7	3 810,0	a) impôts régionaux
directe:				directs :
- onroerende voorheffing	55,2	53,9	57,5	- précompte immobilier
- spelen en weddenschappen	56,8	62,6	68,7	- jeux et paris
- ontspanningstoestellen	37,1	33,0	39,1	- appareils de divertissement
- verkeersbelasting	136,4	128,2	135,4	- taxe de circulation
- belasting op de inkeerstelling	45,4	48,6	51,0	- taxe de mise en circulation
- eurovignet	55,4	28,1	5,1	- eurovignette
- fiscale boeten (directe belastingen)	1,1	0,9	0,9	- amendes fiscales (contributions directes)
indirecte:				indirects :
- openingstaks	0,0	0,0	0,0	- taxe d'ouverture
- registratierechten	1 414,7	1 455,5	1 500,7	- droits d'enregistrement
- registratierechten op hypotheekvestiging	138,3	122,0	141,9	- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
- schenkingsrechten	177,4	188,4	203,3	- droits de donation
- rechten op verdeling	25,1	28,6	32,7	- droits de partage
- fiscale boeten (registratie, successie)	4,6	7,0	6,8	- amendes fiscales (enregistrement, successions)
- boetes van veroordelingen	160,3	213,7	272,7	- amendes de condamnation
- successierechten	1 217,0	1 036,1	1 194,1	- droits de succession
- fiscale regularisatie (ter)	0,0	0,0	100,0	- régularisation fiscale (ter)
b) toegewezen gedeelte PB	6 659,1	5 995,5	5 857,3	b) parts attribuées IPP
c) fiscale autonomie	8 855,0	9 305,6	9 357,1	c) autonomie fiscale
- voorschotten gewestelijke PB, aanslagjaar t	8 855,0	9 008,6	9 083,3	- Avances de l'IPP régional, exercice d'imposition t
- afrekening aanslagjaar t-1		297,0	273,8	- Décompte de l'exercice d'imposition t-1
TOTAAL GEWESTEN	19 038,7	18 707,9	19 024,4	TOTAL RÉGIONS
GEMEENSCHAPPEN				COMMUNAUTÉS
toegewezen gedeelten				parts attribuées
- PB	7 932,5	7 864,6	8 098,7	- IPP
- btw	14 875,5	15 617,7	16 224,5	- TVA
TOTAAL GEMEENSCHAPPEN	22 808,0	23 482,3	24 323,2	TOTAL COMMUNAUTÉS

TABEL 11 B

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de
ontvanger (kasbasis) (in miljoen EUR)**

TABLEAU 11 B

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées réparties selon le bénéficiaire (base
caisse) (en millions EUR)**

	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 Réalizations	2016 Monitoring maart - 2016 Monitoring mars	2017 Verwachte ontvangsten - 2017 Recettes prévues	
SOCIALE ZEKERHEID				SÉCURITÉ SOCIALE
Loontrekkenden	5 678,2	6 216,3	11 550,7	Salariés
RSZ-Globaal Beheer				ONSS-Gestion globale
Roerende voorheffing	566,7	1 822,5	2 630,5	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	145,9	202,4	0,0	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	119,6	120,6	0,0	Rôles IPP - effet retour
Kohieren Ven.B - terugverdieneffect	54,7	54,3	0,0	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNI - terugverdieneffect	0,4	0,4	0,0	Rôles INR - effet retour
Belasting op werknemersparticipatie	9,6	8,3	0,0	Impôt sur les participations des travailleurs
Accijnzen op tabak	63,0	64,3	0,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	4 714,8	3 939,8	8 920,2	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	0,0	0,0	0,0	Précompte professionnel
RVA-Globaal Beheer				ONEm-Gestion Globale
Zuivere btw	3,5	3,7	0,0	TVA pure
RVA-buiten Globaal Beheer				ONEm-hors Gestion Globale
Zuivere btw	0,0	0,0	0,0	TVA pure
Zelfstandigen	677,9	692,4	2 132,9	Indépendants
RSVZ-Globaal Beheer				INASTI-Gestion globale
Roerende voorheffing	68,2	111,6	583,7	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	6,0	8,9	0,0	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	1,2	1,2	0,0	Rôles IPP - effet retour
Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect	0,5	0,5	0,0	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNI - terugverdieneffect	0,0	0,0	0,0	Rôles INR - effet retour
Accijnzen op tabak	15,8	16,1	0,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	583,2	551,1	1 549,3	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	0,0	0,0	0,0	Précompte professionnel
Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen	2,9	2,9	0,0	Taxe annuelle sur les opérations d'assurances
Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)	2 860,9	2 750,6	0,0	Salariés-indépendants (à partir de 2008)
RIZIV				INAMI
Accijnzen op tabak	780,4	795,8	0,0	Accises sur le tabac
Verpakkingsheffing	130,0	130,0	0,0	Cotisation d'emballage
Zuivere btw	1 950,4	1 824,8	0,0	TVA pure
Overige sectoren	50,9	40,9	0,0	Autres secteurs
RSZPPO prov. en lokale overheidsdiensten - Zuivere btw	40,9	40,9	0,0	ONSSAPL administrations prov. et locales - TVA pure
Asbestfonds - Zuivere btw	10,0	0,0	0,0	Fonds Amiante - TVA pure
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering	9 267,8	9 700,2	13 683,6	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE : financement alternatif
Andere	264,2	339,9	324,4	Divers
B.B.S.Z.	168,6	239,8	222,0	C.S.S.S.
Sociale Maribel	95,6	100,1	102,4	Maribel Social
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID	9 532,0	10 040,0	14 008,0	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE
DIVERSEN				DIVERS
Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de verkeersveiligheid	150,4	163,8	0,0	Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière
Pensioensfonds politie - Zuivere btw	109,4	107,6	108,7	Fonds des pensions de la police - TVA pure
MMA-fonds	0,0	0,0	0,0	Fonds MEVA
Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG				Fonds d'attribution pour le financement de la CREG
- btw	14,5	14,5	14,5	- TVA
- accijnzen	74,6	77,4	79,9	- droits d'accises
- vennootschapsbelasting	62,9	90,3	92,0	- impôt des sociétés
Toewijzingsfonds voor de betaling van de dotatie aan het Rampenfonds	11,9	11,9	11,9	Fonds d'attribution en vue de payer la dotation à la Caisse des calamités
APETRA	31,2	23,0	33,4	APETRA
RSZPPO (sociale dotatie) - Zuivere btw	154,1	150,1	152,4	ONSSAPL (dotation sociale) - TVA pure
Effectisering btw	5,0	0,0	0,0	Titrisation TVA
Effectisering BV	0,6	0,0	0,0	Titrisation PR.P.
Effectisering RV	0,1	0,0	0,0	Titrisation PR.M.
Effectisering boetes btw	0,7	0,0	0,0	Titrisation amendes TVA
TOTAAL DIVERSEN	615,3	638,6	492,8	TOTAL DIVERS
TOTAAL	54 918,6	55 937,0	61 123,5	TOTAL

3. Vergelijking van de ontvangsten 2016 en 2017

A. De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis

Zoals hiervoor vermeld, worden de fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd met behulp van de macro-economische methode. Ze worden in ESR-termen geraamd (zoals aangegeven in paragraaf 2.1. Ramingsmethode).

Uit tabel 6 blijkt dat de totale verwachte fiscale ontvangsten voor 2017 geraamd worden op 115 112,4 miljoen EUR. In vergelijking met de fiscale ontvangsten voor 2016 is dat een toename met 5 595 miljoen EUR, of +5,1 %.

De verwachte evolutie van de diverse componenten van de totale fiscale ontvangsten wordt hierna meer in detail beschreven.

De aanvullende weerslag van diverse eerder genomen fiscale maatregelen komt op +1 183 miljoen EUR uit, terwijl de weerslag van de fiscale maatregelen beslist tijdens het begrotingsconclaf van maart 2017 +203,4 miljoen EUR bedraagt.

In totaal wordt de weerslag van de fiscale maatregelen geschat op +1 386,4 miljoen EUR.

Directe belastingen

De ontvangsten van de directe belastingen voor 2017 worden op 65 319,6 miljoen EUR geschat. De ontvangsten zouden stijgen met 2 607 miljoen EUR (+4,2 %) in vergelijking met de fiscale ontvangsten van 2016.

In 2017 zou de opbrengst van de verkeersbelasting 136,2 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 7,9 miljoen EUR (+6,1 %).

De roerende voorheffing zou oplopen tot 4 760,2 miljoen EUR (+9,6 %). De roerende voorheffing op dividenden zou met 162,9 miljoen EUR (+6,9 %) stijgen. De roerende voorheffing op intresten zou met 252,6 miljoen EUR (+11,9 %) stijgen. Daarnaast zouden de nettoterugbetalingen van de bij kohier geïnde roerende voorheffing -134,8 miljoen EUR bedragen, namelijk hetzelfde niveau als in 2016. De sterk verwachte stijging van de roerende voorheffing is vooral toe te schrijven aan de aanvullende weerslag van de eerder

3. Comparaison des recettes 2016 et 2017

A. Les recettes fiscales totales en base SEC

Comme mentionné ci-avant, les recettes fiscales sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macro-économique. Celles-ci sont estimées selon le concept SEC (tel que précisé dans le paragraphe 2.1. Méthode d'estimation).

Il s'avère, à la lecture du tableau 6, que les recettes fiscales prévues pour 2017 sont estimées à 115 112,4 millions EUR. Par comparaison aux recettes fiscales de 2016, cela représente une augmentation de 5 595 millions EUR, soit +5,1 %.

L'évolution prévue des différentes composantes des recettes fiscales totales est décrite en détail ci-après.

Les incidences complémentaires de diverses mesures fiscales prises antérieurement se montent à +1 183 millions EUR tandis que les incidences des mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire de mars 2017 s'élèvent à +203,4 millions EUR.

Au total, les incidences des mesures fiscales sont estimées à +1 386,4 millions EUR.

Contributions directes

Les recettes « Contributions directes » ont été estimées à 65 319,6 millions EUR pour 2017. Les recettes progresseraient de 2 607 millions EUR (+4,2 %) par rapport aux recettes fiscales de 2016.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait en 2017 à 136,2 millions EUR, soit une augmentation de 7,9 millions EUR (+6,1 %).

Le précompte mobilier atteindrait 4 760,2 millions EUR (+9,6 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes augmenterait de 162,9 millions EUR (+6,9 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 252,6 millions EUR (+11,9 %). Par ailleurs les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles s'établiraient au même niveau qu'en 2016, soit à -134,8 millions EUR. La forte progression prévue du précompte mobilier s'explique principalement par les incidences complémentaires des mesures prises antérieurement, à savoir la mesure concernant les

genomen fiscale maatregelen. Het betreft de maatregel met betrekking tot de verhoging van 27 % tot 30 % van het tarief van de roerende voorheffing (+127 miljoen EUR), de maatregelen inzake fraudebestrijding (+75 miljoen EUR) en de maatregel met betrekking tot de gerichte controle van de interne meerwaarden (+31 miljoen EUR).

De bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 47 602,1 miljoen EUR (+1 514 miljoen EUR of +3,3 %). Deze toename resulteert hoofdzakelijk uit de groei van de loonsom voorzien voor 2017 (+2,9 %) en van de sociale uitkeringen (+2,9 %), gecombineerd met de inflatie van 2016 (+2 %).

De voorafbetalingen zouden in 2017 10 959,7 miljoen EUR bedragen. Dit is een stijging met 835,8 miljoen EUR of +8,3 % in vergelijking met 2016. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de verwachte evolutie van het primair inkomen van de vennootschappen (+4,8 %), de herberekening van de impact van de evolutie van het referentietarief op de aftrek van risicokapitaal (+325 miljoen EUR) en de aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen (+70 miljoen EUR). De aanvullende weerslag van de bij het begrotingsconclaf van maart 2017 genomen maatregelen wordt geraamd op +100 miljoen EUR. Deze weerslag op de voorafbetalingen betreft de uitvoering van de hervorming van het reglementair kader van de vastgoedbeleggingsfondsen: +50 miljoen EUR voor de gespecialiseerde vastgoedbeleggingsfondsen en +50 miljoen EUR voor de gereguleerde vastgoedvennootschappen.

De ontvangsten van de kohieren vennootschapsbelasting zouden 5 892,9 miljoen EUR bedragen, wat een vermindering van 145,1 miljoen EUR zou betekenen in vergelijking met 2016. Deze evolutie integreert het structurele effect van de afschaffing van de Excess Profit Ruling (+100 miljoen EUR) alsmede de desbetreffende eenmalige effecten.

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -4 802,2 miljoen EUR uitkomen. In vergelijking met 2016 zouden de netto-terugbetalingen dus licht toenemen (+41,9 miljoen EUR).

Douanerechten

De ontvangst zou 2 744,8 miljoen EUR bedragen, wat 193,1 miljoen EUR (+7,6 %) meer is dan in 2016.

hausses de taux de 27 % à 30 % du précompte mobilier (+127 millions EUR), les mesures de lutte contre la fraude (+75 millions EUR) et la mesure relative au contrôle ciblé des plus-values internes (+31 millions EUR).

Le précompte professionnel a été estimé à 47 602,1 millions EUR (+1 514 millions EUR, soit +3,3 %). Cette progression résulte principalement de la croissance prévue en 2017 de la masse salariale (+2,9 %) et des allocations sociales (+2,9 %) combinées à l'inflation de 2016 (+2 %).

Les versements anticipés atteindraient 10 959,7 millions EUR en 2017, soit une augmentation de 835,8 millions EUR ou +8,3 % par rapport à 2016. Cette hausse s'explique principalement par la prévision de l'évolution du revenu primaire des sociétés (+4,8 %), par le re-calcul de l'impact de l'évolution du taux de référence sur la déduction de capital à risque (+325 millions EUR) et par les incidences complémentaires des mesures fiscales (+70 millions EUR). Les incidences complémentaires des mesures prises lors du conclave budgétaire de mars 2017 sont estimées à +100 millions EUR. Ces incidences sur les versements anticipés concernent la mise en œuvre de la réforme du cadre réglementaire des fonds d'investissement immobiliers : +50 millions EUR relatifs aux fonds d'investissement immobiliers spécialisés et +50 millions EUR relatifs aux sociétés d'investissement réglementées.

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 5 892,9 millions EUR, soit une diminution de 145,1 millions EUR par rapport à 2016. Cette évolution intègre l'effet structurel de la suppression des Excess Profit Ruling (+100 millions EUR) ainsi que les effets one-shot y relatifs.

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -4 802,2 millions EUR. Par rapport à 2016, les remboursements nets seraient donc en légère augmentation (+41,9 millions EUR).

Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 744,8 millions EUR, soit 193,1 millions EUR (+7,6 %) de plus qu'en 2016.

Accijnzen en diversen

De accijnzen en diverse rechten zouden 9 024 miljoen EUR bedragen, wat 199,6 miljoen EUR (+2,3 %) meer is dan de ontvangsten van 2016. Deze toename wordt hoofdzakelijk verklaard door de voorziene reële groei van de private consumptie (+1,4 %) en vooral door de weerslag van de eerder genomen fiscale maatregelen (+246,4 miljoen EUR).

Btw en "diverse" taksen

De geraamde ontvangsten bedragen 33 323 miljoen EUR, wat 2 314,3 miljoen EUR (+7,5 %) meer is dan de ontvangsten van 2016.

De "Diverse rechten en taksen" zouden stijgen met 32,4 % (+731 miljoen EUR), terwijl de btw stricto sensu met 5,5 % zou stijgen (+1 583,4 miljoen EUR). De stevige stijging van de post "Btw diverse rechten en taksen" wordt hoofdzakelijk verklaard door de bankentaks die voortaan in deze post wordt geboekt (de bankentaks was in 2016 gedeeltelijk in de post "Diversen en boetes" geboekt). De stijging van de btw stricto sensu is toe te schrijven aan de verwachte groei van de macro-economische grondslag ervan (+3,5 %) en aan de weerslag van de eerder genomen fiscale maatregelen ten belope van +207,2 miljoen EUR.

Registratierechten

De registratierechten zouden in 2017 oplopen tot 2 069,3 miljoen EUR, dit is 113,3 miljoen EUR (+5,8 %) meer dan de ontvangsten van 2016.

Diversen en boetes

De diverse rechten en de boetes worden op 1 132,2 miljoen EUR geraamd, wat 269,7 miljoen EUR minder is dan de ontvangsten van 2016. Deze sterke daling is toe te schrijven aan de bankentaks die vanaf 2017 geboekt wordt binnen de post "Diverse rechten en taksen" en niet meer in de post "Diversen en boetes".

Successierechten

De successierechten worden voor 2017 op 1 199,5 miljoen EUR geraamd, tegen 1 039,6 miljoen EUR in 2016, wat een stijging is van 159,9 miljoen EUR.

Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 9 024 millions EUR, soit 199,6 millions EUR (+2,3 %) de plus que les recettes de 2016. Cette progression s'explique principalement par la croissance réelle prévue de la consommation privée (+1,4 %) et surtout par les incidences des mesures fiscales prises précédemment (+246,4 millions EUR).

TVA et taxes « diverses »

Les prévisions atteignent 33 323 millions EUR, en augmentation de 2 314,3 millions EUR (+7,5 %) par rapport aux recettes de 2016.

Les « Droits et taxes divers » progresseraient de 32,4 % (+731 millions EUR) tandis que la TVA au sens strict progresserait de 5,5 % (+1 583,4 millions EUR). La forte progression du poste « TVA divers » s'explique principalement par la taxe bancaire qui est désormais comptabilisée dans ce poste (cette taxe était comptabilisée en partie dans le poste « Divers et amendes » en 2016). La progression de la TVA au sens strict s'explique par la croissance prévue de sa base macroéconomique (+3,5 %) et par les incidences des mesures fiscales prises antérieurement à concurrence de +207,2 millions EUR.

Droits d'enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 2 069,3 millions EUR en 2017, soit 113,3 millions EUR (+5,8 %) de plus que les recettes 2016.

Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 132,2 millions EUR, soit 269,7 millions EUR de moins que les recettes de 2016. Cette forte diminution s'explique par la taxe bancaire qui, à partir de 2017, est comptabilisée dans le poste « Droits et taxes divers » et plus dans le poste « Divers et amendes ».

Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 1 199,5 millions EUR pour 2017 contre 1 039,6 millions EUR en 2016, soit une progression de 159,9 millions EUR.

B. De fiscale ontvangsten op kasbasis

De voor 2017 geraamde fiscale ontvangsten op kasbasis worden in tabel 7 gedetailleerd. Zij worden geraamd op 111 627,5 miljoen EUR voor 2017, wat 7 599,7 miljoen EUR (+7,3 %) meer is dan de fiscale ontvangsten van 2016.

De fiscale ontvangsten op kasbasis worden afgeleid uit de hierboven beschreven ramingen van de fiscale ontvangsten op ESR-basis. De aangebrachte correcties betreffen de betalingstermijn, de vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing en de BLEU-betalingen.

C. De voorafnemingen

De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen en sociale zekerheid) worden voor 2017 geraamd op 61 123,5 miljoen EUR, wat een toename is van 5 186,5 miljoen EUR (+9,3 %). De aan de Europese Unie afgestane ontvangsten zouden toenemen met 206,9 miljoen EUR (+6,7 %). De aan de Gewesten overgedragen ontvangsten zouden toenemen met 316,5 miljoen EUR (+1,7 %) en die aan de Gemeenschappen zouden toenemen met 840,9 miljoen EUR (+3,6 %). De aan de sociale zekerheid overgedragen ontvangsten zouden stijgen met 3 968 miljoen EUR (+39,5 %). De andere overgedragen ontvangsten zouden dalen met 145,8 miljoen EUR (-22,8 %).

D. De fiscale Middelenontvangsten

Voor 2017 bedragen de begrote fiscale Middelenontvangsten 50 504 miljoen EUR, wat een stijging van 2 413,3 miljoen EUR (+5 %) is.

B. Les recettes fiscales en base caisse

Les recettes fiscales estimées en base caisse pour 2017 sont détaillées au tableau 7. Elles sont estimées à 111 627,5 millions EUR pour 2017, soit 7 599,7 millions EUR (+7,3 %) de plus que les recettes fiscales de 2016.

Les recettes fiscales en base caisse sont dérivées des prévisions des recettes fiscales en base SEC décrites ci-avant. Les corrections apportées concernent les délais de paiement, les dispenses de versement de précompte professionnel et les paiements UEFL.

C. Les prélèvements

Les recettes fiscales de tiers et recettes fiscales attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la sécurité sociale) sont estimées pour 2017 à 61 123,5 millions EUR, soit une augmentation de 5 186,5 millions EUR (+9,3 %). Les recettes cédées à l'Union européenne augmenteraient de 206,9 millions EUR (+6,7 %). Les recettes transférées aux Régions augmenteraient de 316,5 millions EUR (+1,7 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 840,9 millions EUR (+3,6 %). Les recettes transférées à la sécurité sociale augmenteraient de 3 968 millions EUR (+39,5 %). Les autres recettes transférées diminueraient de 145,8 millions EUR (-22,8 %).

D. Les recettes fiscales des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes fiscales des Voies et Moyens pour 2017 s'élèvent à 50 504 millions EUR, soit une augmentation de 2 413,3 millions EUR (+5 %).

Afdeling 2*De niet-fiscale ontvangsten en Middelen***§ 1. De totale niet-fiscale Middelen na ESR-correcties met impact op het saldo**

De niet-fiscale Middelen inclusief de overgangscorrecties met een impact op het vorderingensaldo, worden voor 2017 begroot op 3 791 miljoen EUR (-384 miljoen EUR ten opzichte van hetgeen initieel begroot was). Ten opzichte van 2016 is dit een toename van 31 miljoen EUR.

De niet-fiscale Middelen inclusief de overgangscorrecties kunnen worden opgesplitst in:

- de niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties voor een bedrag van 4 538 miljoen EUR (zie § 2);
- niet-fiscale opdrachten vóór overgangscorrecties voor een bedrag van 16 miljoen EUR (zie § 3);
- -732 miljoen EUR overgangscorrecties (zie § 4).

TABEL 12

De niet-fiscale ontvangsten per departement**Section 2***Les recettes et moyens non fiscaux***§ 1. Les moyens non fiscaux totaux après corrections SEC avec impact sur le solde**

Les moyens non fiscaux, y compris les corrections de passage ayant un impact sur le solde de financement, sont budgétés à 3 791 millions EUR pour 2017 (-384 millions EUR par rapport à ce qui était budgété initialement). Par rapport à 2016 il s'agit d'une augmentation de 31 millions EUR.

Les moyens non fiscaux y compris les corrections de passage peuvent être ventilés en :

- les recettes non fiscales avant corrections de passage s'élevant à 4 538 millions EUR (voir § 2) ;
- les transferts non fiscaux avant corrections de passage s'élevant à 16 millions EUR (voir § 3) ;
- -732 millions EUR de corrections de passage (voir § 4).

TABLEAU 12

Les recettes non fiscales par département

FOD/Departementen	In miljoen EUR En millions EUR						In % En %	In % En %	SPF/Départements
	2016 Mon. maart Mon. mars (1)	2017 Initieel Initial (2)	2017 Aangepast Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
Kanselierij van de Eerste Minister	4	4	4	0	0	5,5	-2,8		Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	1	1	1	0	0	-9,6	-0,7		Budget et Contrôle de la Gestion
P & O	1	1	1	0	0	-6,0	0,0		P & O
Justitie	64	43	43	-21	0	-32,8	0,3		Justice
Binnenlandse Zaken	61	81	75	14	-6	23,8	-7,2		Intérieur
Buitenlandse Zaken	151	142	166	15	24	9,8	16,9		Affaires étrangères
Landsverdediging	53	48	48	-4	0	-8,2	0,0		Défense
Federale politie en geïntegreerde werking	75	61	53	-22	-8	-29,5	-13,3		Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	3 432	3 415	3 412	-19	-3	-0,6	-0,1		Finances
Regie der Gebouwen	0	0	0	0	0				Régie des Bâtiments
Werkgelegenheid, Arbeid & Sociaal Overleg	0	0	0	0	0	-19,5	-15,7		Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	57	42	42	-15	0	-26,6	0,0		Sécurité sociale
Volksgesondheid	7	66	68	61	2	848,4	3,3		Santé publique
Economie, Middenstand en Energie	334	111	115	-218	4	-65,5	3,5		Économie, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	461	457	482	21	25	4,5	5,4		Mobilité et Transports
Maatschappelijke integratie	21	21	15	-6	-6	-26,9	-27,5		Intégration sociale
Wetenschapsbeleid	0	11	12	12	1		4,7		Politique scientifique
Niet-fiscale ontvangsten	4 721	4 506	4 538	-183	32	-3,9	0,7		Recettes non fiscales
waarvan lopende ontvangsten	3 821	3 728	3 716	-105	-12	-2,8	-0,3		dont recettes courantes
waarvan kapitaalontvangsten	900	778	822	-78	45	-8,6	5,7		dont recettes de capital
Agestane niet-fiscale ontvangsten	22	16	16	-6	0	-26,5	2,6		Recettes non fiscales transférées
Niet-fiscale Middelen	4 700	4 491	4 522	-177	32	-3,8	0,7		Recettes non fiscales Voies et Moyens
Correctie codes 8	-725	-627	-656	69	-29	9,6	-4,6		Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	-215	311	-76	139	-387	64,7	-124,4		Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	3 759	4 175	3 791	31	-384	0,8	-9,2		Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

§ 2. De niet-fiscale ontvangsten exclusief overgangscorrecties

De niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties worden begroot op 4 538 miljoen EUR, dit is 32 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

De basis voor deze ramingen zijn de door de departementen aangeleverde cijfers in het kader van de voorbereiding van de begrotingscontrole 2017. Deze cijfers werden verwerkt in het verslag van het Monitoringcomité van maart dat als basis werd gebruikt voor de begrotingsbesprekingen.

De impact op de niet-fiscale ontvangsten van de conclaafbeslissingen bedraagt amper 0,586 miljoen EUR in 2017, daarnaast werden er nog bijkomende technische correcties gedaan voor netto circa 10 miljoen EUR, in hoofdzaak bij de FOD Volksgezondheid, de FOD Buitenlandse Zaken en de FOD Financiën. De wijzigingen ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité kunnen grosso modo verklaard worden door:

- de creatie van een nieuw artikel bij de FOD Kanselarij om ontvangsten afkomstig van de huur van het domein Hertoginnedal door derden te registreren: +0,01 miljoen EUR;
- het inschrijven van een bedrag van +0,6 miljoen EUR voor arbeidsongevallen ten gevolge een saldo voorafgaand aan 2013 ten laste van de NMBS Holding (artikel 84 van het beheerscontract van de NMBS Holding);
- het inschrijven bij de FOD Buitenlandse Zaken van circa 13 miljoen EUR voor een storting in de Middelengbegroting door de ADBA voor het beheer van paspoorten;
- het inschrijven van een correctie van -8 miljoen EUR bij de FOD Financiën voor geaffecteerde ontvangsten bij het Fonds voor de juridische tweedelijnsbijstand;
- het inschrijven van circa 4 miljoen EUR voor de terugbetaling van het niet-gebruikte gedeelte van dotaties bij de FOD Volksgezondheid, in hoofdzaak door het Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten.

De belangrijkste evoluties per departement ten opzichte van de initiële begroting zijn:

- 13 FOD Binnenlandse Zaken:
 - 39.10.06 Subsidies van het Europees Fonds voor Asiel, Migratie en Integratie (AMIF) en Internal Security Fund (ISF): -8 miljoen EUR;

§ 2. Les recettes non fiscales hors corrections de passage

Les recettes non fiscales avant corrections de passage sont budgétées à 4 538 millions EUR, soit 32 millions EUR de plus par rapport à ce qui était budgété initialement.

Les chiffres fournis par les départements dans le cadre de la préparation du contrôle budgétaire 2017 ont servi de base à ces estimations. Ces chiffres ont été traités dans le rapport du Comité de monitoring de mars qui a servi de base aux discussions budgétaires.

L'impact sur les recettes non fiscales des décisions du conclave ne s'élève qu'à 0,586 million EUR en 2017. Des corrections techniques ont ensuite été apportées pour environ 10 millions EUR, principalement au SPF Santé publique, SPF Affaires étrangères et SPF Finances. Les modifications par rapport au rapport du Comité de monitoring peuvent grosso modo s'expliquer par:

- la création d'un nouvel article au SPF Chancellerie pour enregistrer les recettes provenant de la location du domaine de Val Duchesse par des tiers : +0,01 million EUR ;
- l'inscription d'un montant de +0,6 million EUR pour les accidents de travail à la suite d'un solde antérieur à 2013 à charge de la SNCB-Holding (article 84 du contrat de gestion de la SNCB-Holding) ;
- l'inscription au SPF Affaires étrangères d'un montant d'environ 13 millions EUR pour un versement au budget des Voies et Moyens du SACA pour la gestion des passeports ;
- l'inscription d'une correction de -8 millions EUR au SPF Finances pour les recettes affectées au Fonds pour l'aide juridique de deuxième ligne ;
- l'inscription d'un montant d'environ 4 millions EUR pour le remboursement de la partie non utilisée des dotations au SPF Santé publique, principalement par l'Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé.

Les principales évolutions par département par rapport au budget initial sont les suivantes :

- 13 SPF Intérieur :
 - 39.10.06 Subventions du Fonds européen Asile, Migration et Intégration (FAMI) et du Fonds pour la sécurité intérieure (FSI) : -8 millions EUR ;

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • 14 FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking, § 1: <ul style="list-style-type: none"> ○ 46.30.02 Stortingen ADBA Consulaire Zaken: +13 miljoen EUR. Het betreft hier de hoger vermelde storting in de Middelenbegroting door de ADBA voor het beheer van paspoorten. Dit wordt gecorrigeerd in ESR-termen; ○ 76.32.01 Opbrengst verkoop onroerende goederen buitenland: +11 miljoen EUR; • 17 Federale politie: <ul style="list-style-type: none"> ○ 16.20.39 Terugbetalingen door de meergemeente-politiezones en de gemeenten van de kosten van de bij hen gedetacheerde federale politieambtenaren: -11 miljoen EUR. Het aantal detacheringen zou lager liggen dan initieel voorzien; • 18 FOD Financiën, Thesaurie: <ul style="list-style-type: none"> ○ 28.20.01 Dividenden van de deelnemingen van de Staat in de financiële instellingen: +60 miljoen EUR. Op basis van door de financiële instellingen verspreide informatie omtrent dividenden, kan de initieel voorziene raming verhoogd worden; ○ 36.90.06 Bijdrage van de financiële instellingen aan het Garantiefonds: -8 miljoen EUR; ○ 46.40.04 Opheffing van het Rentenfonds: +57 miljoen EUR. Dit wordt evenwel gecorrigeerd in ESR-termen; • 18 FOD Financiën, Btw, Registratie en Domeinen: <ul style="list-style-type: none"> ○ 16.12.01 Opbrengsten van de domeinen: +24 miljoen EUR; ○ 16.12.03 Hypothecaire retributies: +29 miljoen EUR; ○ 36.90.01 Retributies Nationaal Pandregister: -12 miljoen EUR; ○ 38.50.03 Retributies veroordelingen: -8 miljoen EUR. Het betreft hier de reeds hoger vermelde geaffecteerde ontvangsten bij het Fonds voor de juridische tweedelijnsbijstand; • 18 FOD Financiën, Directe belastingen: <ul style="list-style-type: none"> ○ 26.10.01 Nalatigheidsinteressen: -172 miljoen EUR. Door enkele juridische | <ul style="list-style-type: none"> • 14 SPF Affaires étrangères et Coopération au Développement, § 1: <ul style="list-style-type: none"> ○ 46.30.02 Versement du SACA Affaires consulaires: +13 millions EUR. Il s'agit ici du versement au budget des Voies et Moyens déjà mentionné plus haut, effectué par le SACA gestion des passeports. Cette recette est corrigée en termes SEC ; ○ 76.32.01 Produit de la vente de biens immeubles sis à l'étranger : +11 millions EUR ; • 17 Police fédérale : <ul style="list-style-type: none"> ○ 16.20.39 Remboursements par les zones de police pluricommunales et les communes des coûts des fonctionnaires de la police fédérale détachés auprès d'elles : -11 millions EUR. Le nombre de détachements serait inférieur à ce qui était initialement prévu ; • 18 SPF Finances, Trésorerie : <ul style="list-style-type: none"> ○ 28.20.01 Dividendes des participations de l'État dans les institutions financières : +60 millions EUR. Sur la base des informations distribuées par les institutions financières relatives aux dividendes, l'estimation initialement prévue peut être augmentée ; ○ 36.90.06 Contribution des institutions financières au Fonds de Garantie : -8 millions EUR ; ○ 46.40.04 Liquidation du Fonds des Rentes : +57 millions EUR. Cela est cependant corrigé en termes SEC ; • 18 SPF Finances, TVA, Enregistrement et Domaines : <ul style="list-style-type: none"> ○ 16.12.01 Produits des domaines : +24 millions EUR ; ○ 16.12.03 Rétributions hypothécaires : +29 millions EUR ; ○ 36.90.01 Rétributions Registre National des Gages : -12 millions EUR ; ○ 38.50.03 Rétributions jugements: -8 millions EUR. Cela concerne ici les recettes affectées au Fonds pour l'aide juridique de deuxième ligne déjà mentionnées plus haut ; • 18 SPF Finances, Contributions directes : <ul style="list-style-type: none"> ○ 26.10.01 Intérêts de retard : -172 millions EUR. En raison de quelques litiges |
|---|---|

geschillen wordt er geen ontvangst van 38 miljoen EUR voorzien zoals initieel, maar wordt een terugbetaling ten belope van netto 135 miljoen EUR ingeschreven;

- 33 FOD Mobiliteit:
 - 38.10.02 Exploitatielicentie luchthaven: +19 miljoen EUR. Ontvangst verschuldigd ten gevolge de kennisgeving van de Europese Commissie met betrekking tot het koninklijk besluit van 7 januari 2014: de betrokken subsidie wordt beschouwd als staatsteun, en moet dus worden terugbetaald door Brussels Airport Company;
- 51 FOD Financiën, Rijksschuld
 - 86.70.04 Inkomsten met betrekking tot derivaten: +28 miljoen EUR (code 8, dus ESR-neutraal);

§ 3. De niet-fiscale afdrachten (exclusief overgangscorrecties)

Een beperkt gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten wordt afgedragen. Voor 2017 wordt dit geraamd op 16 miljoen EUR. Het gaat hier over nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op aan de Gewesten overgedragen belastingen.

§ 4. De overgangscorrecties met impact op het saldo

De niet-fiscale Middelen worden negatief gecorrigeerd met 732 miljoen EUR (dit is 416 miljoen EUR negatiever dan de correctie van -316 miljoen EUR die initieel werd voorzien). Volgende overgangscorrecties werden daarbij in rekening genomen:

- niet in ESR aanrekenbare deelnemingen en kredietverleningen (code 8-verrichtingen): -656 miljoen EUR (ten opzichte van -627 miljoen EUR initieel);
- het inschrijven van een correctie van -57 miljoen EUR voor het neutraliseren van het saldo dat verschijnt in de niet-fiscale ontvangsten ten gevolge van de opheffing van het Rentenfonds (nieuw ten opzichte van de initiële begroting);
- een correctie om bepaalde ontvangsten bestemd voor het Rode Kruis die via een thesaurierekening verlopen, aan te rekenen:

juridiques, la recette initiale de 38 millions EUR n'est plus prévue mais un remboursement net à concurrence de 135 millions EUR est inscrit ;

- 33 SPF Mobilité :
 - 38.10.02 Exploitation licence de l'aéroport : +19 millions EUR. Recette due suite à l'avis de la Commission européenne sur l'arrêté royal du 7 janvier 2014 ; le subside concerné est considéré comme une aide d'État et doit dès lors être remboursé par Brussels Airport Company ;
- 51 SPF Finances, Dette publique
 - 86.70.04 Recettes relatives aux dérivés : +28 millions EUR (code 8, donc neutre en termes SEC) ;

§ 3. Les transferts non fiscaux (hors corrections de passage)

Une partie limitée des recettes non fiscales est transférée. Pour 2017, cette partie est estimée à 16 millions EUR. Il s'agit d'intérêts de retard et d'intérêts moratoires sur des impôts transférés aux Régions.

§ 4. Les corrections de passage ayant un impact sur le solde

Les moyens non fiscaux font l'objet d'une correction négative de 732 millions EUR (soit 416 millions EUR plus négative que la correction de -316 millions EUR initialement prévue). Les corrections de passage suivantes ont été prises en considération :

- les prises de participation et octrois de crédit non imputables en termes SEC (opérations code 8) : -656 millions EUR (par rapport à -627 millions EUR initialement) ;
- l'inscription d'une correction de -57 millions EUR pour la neutralisation du solde qui apparaît dans les recettes non fiscales à la suite de la liquidation du Fonds des Rentes (nouveau par rapport au budget initial) ;
- une correction pour imputer certaines recettes destinées à la Croix-Rouge qui s'effectuent via un compte de trésorerie : +8 millions EUR

+8 miljoen EUR (nieuw ten opzichte van de initiële begroting. Bemerkt, er gebeurt ook simultaan een correctie bij de uitgaven);

- de neutralisatie van het dividend van de FPIM om een dubbeltelling te vermijden: -20 miljoen EUR (idem bij de initiële begroting);
- een correctie ten gevolge de ESR 2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van telecomlicenties: +54 miljoen EUR. Dit is 99 miljoen EUR meer dan initieel begroot, toen werd een correctie van -45 miljoen EUR voorzien. Het verschil is toe te schrijven aan het feit dat Eurostat de boekingswijze van telecomlicenties heeft aangepast, waardoor de jaarlijkse betalingen toch telkens dienen te worden opgenomen in het boekingsjaar en de eenmalige betalingen moeten worden gespreid over de looptijd. Voorheen werden de Belgische licenties in één keer geboekt;
- een correctie voor de opbrengsten van emissierechten: -44 miljoen EUR (ten opzichte van -46 miljoen EUR bij de initiële begroting). In de ramingen van het departement Volksgezondheid (art 36.90.03) is er 57 miljoen EUR ingeschreven. Dit is samengesteld uit de verdeling van het saldo van het verleden en de geraamde ontvangst voor 2017. De in te schrijven federale ESR-ontvangst wordt geraamd op een 13 miljoen EUR, in ESR wordt rekening gehouden met de ingeleverde rechten in plaats van geveilde rechten;
- een correctie voor het neutraliseren van de storting in de Middelenbegroting door de ADBA voor het beheer van paspoorten: -13 miljoen EUR (nieuw ten opzichte van de initiële begroting);
- een correctie voor het neutraliseren van de terugbetaling van het niet-gebruikte gedeelte van dotaties bij de FOD Volksgezondheid: -4 miljoen EUR (nieuw ten opzichte van de initiële begroting).

De correctie ten gevolge de ESR 2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van stortingen in het kader van de overdracht van pensioenverplichtingen aan de Staat wordt nu voor 2016 en 2017 bij de sociale zekerheid in rekening gebracht. Bij de initiële begroting was hiervoor nog +422 miljoen EUR voorzien bij de niet-fiscale ontvangsten voor 2017 (+406 miljoen EUR in 2016). In het originele verslag van het Monitoringcomité van maart was +414 miljoen EUR voorzien bij de niet-fiscale ontvangsten 2017 (en +405 miljoen EUR voor 2016).

(nouveau par rapport au budget initial. Il est à souligner qu'une correction est effectuée en même temps dans les dépenses) ;

- la neutralisation du dividende de la SFPI afin d'éviter un double comptage : -20 millions EUR (idem lors du budget initial) ;
- une correction à la suite de la réglementation SEC 2010 concernant le moment d'imputation des licences télécom : +54 millions EUR. Il s'agit de 99 millions EUR de plus que le montant de -45 millions EUR budgété initialement. La différence s'explique par le fait qu'Eurostat a adapté la méthode de comptabilisation des licences télécom, en conséquence de quoi les paiements annuels doivent tout de même être repris à chaque fois sur l'exercice concerné et les paiements uniques doivent être étalés sur la durée. Antérieurement, la comptabilisation des licences belges était effectuée en une fois ;
- une correction concernant le produit des droits d'émission : -44 millions EUR (par rapport à -46 millions EUR lors du budget initial). Dans les estimations du département Santé publique (art. 36.90.03) 57 millions EUR ont été inscrits. Ce montant se compose de la répartition du solde du passé et des recettes estimées pour 2017. Les recettes fédérales en termes SEC à inscrire sont estimées à 13 millions EUR, en termes SEC, il est tenu compte des droits remis au lieu des droits vendus aux enchères ;
- une correction pour la neutralisation du versement au budget des Voies et Moyens par le SACA pour la gestion des passeports: -13 millions EUR (nouvelle correction par rapport au budget initial) ;
- une correction pour la neutralisation du remboursement de la partie non utilisée des dotations au SPF Santé publique : -4 millions EUR (nouvelle correction par rapport au budget initial).

La correction à la suite de la réglementation SEC 2010 concernant le moment d'imputation de versements dans le cadre du transfert des obligations de pension à l'État est à présent portée en compte à la sécurité sociale pour 2016 et 2017. Lors du budget initial, +422 millions EUR étaient encore prévus à cet effet dans les recettes non fiscales pour 2017 (+406 millions EUR en 2016). Dans le rapport original du Comité de Monitoring de mars, +414 millions EUR étaient prévus dans les recettes non fiscales 2017 (et +405 millions EUR en 2016).

HOOFDSTUK 3

De uitgaven van de federale overheid**Afdeling 1**

De primaire uitgaven

§ 1. De primaire uitgaven 2016

De tabellen 1 en 2 hieronder geven de evolutie weer van de vastleggings- en vereffeningskredieten en de verwezenlijkingen voor het begrotingsjaar 2016.

De kredieten die voor 2016 in aanmerking worden genomen zijn de kredieten van de initiële begroting zoals het Parlement die heeft goedgekeurd op 18 december 2015, aangevuld met de bijkomende kredieten uit de twee aanpassingsbladen.

Er wordt ook rekening gehouden met de koninklijke besluiten tot herverdeling van de provisies. De totale kredieten die ingeschreven blijven als provisies vormen het gedeelte van de provisies dat niet was benut bij de afsluiting 2016.

1. Vastleggingskredieten en vastleggingen 2016

Tabel 1 geeft een overzicht per departement van de evolutie van de vastleggingskredieten van de primaire uitgaven en van de vastleggingen verwezenlijkt in 2016.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral**Section 1**

Les dépenses primaires

§ 1. Les dépenses primaires 2016

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution des crédits d'engagement et de liquidation, ainsi que les réalisations pour l'année budgétaire 2016.

Les crédits pris en considération pour 2016 sont les crédits du budget initial voté au Parlement le 18 décembre 2015, complétés par les crédits supplémentaires des deux feuillets d'ajustement.

Il est également tenu compte des arrêtés royaux de reventilation des provisions. Les crédits totaux qui restent inscrits au titre des provisions représentent la partie des provisions qui n'a pas été utilisée à la clôture 2016.

1. Crédits d'engagement et engagements 2016

Le tableau 1 donne un aperçu par département de l'évolution des crédits d'engagement des dépenses primaires et des engagements réalisés en 2016.

TABEL 1

Vastleggingskredieten en vastleggingen 2016
 (in miljoen EUR)

TABLEAU 1

Crédits d'engagement et engagements 2016
 (en millions EUR)

FOD/Departement	Vastleggingskredieten - <i>Crédits d'engagement</i>	Vastleggingen - <i>Engagements</i>	SPF/Département
Dotaties	12 246,4	12 245,9	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	135,0	121,3	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,8	25,3	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	57,3	52,2	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	27,3	23,7	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 850,3	1 825,4	Justice
Binnenlandse Zaken	1 744,8	1 712,7	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 512,4	1 297,7	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 403,4	2 414,4	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 790,7	1 748,6	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 911,1	1 782,0	Finances
Regie der Gebouwen	759,8	759,8	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 467,3	24 009,1	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Pensioenen	10 778,3	10 768,3	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	99,2	95,4	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 372,5	10 366,8	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	272,1	259,7	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 191,7	1 170,3	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 713,9	22 660,4	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	552,7	530,3	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 319,2	3 308,2	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	540,0	528,6	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 411,8	4 367,1	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	125,0		Provision globale
Provisie asiel	113,2		Provision asile
Provisie terrorisme	188,1		Provision terrorisme
TOTAAL PROVISIES	426,3	0,0	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	52 019,3	51 036,5	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2016 bedragen de totale vastleggingskredieten 52 019,3 miljoen EUR en de overeenkomstige vastleggingen 51 036,5 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten bedraagt 98,1 %.

2. Vereffeningsskredieten en vereffeningen 2016

Tabel 2 geeft een overzicht per departement van de evolutie van de vereffeningsskredieten van de primaire uitgaven en van de vereffeningen verwezenlijkt in 2016.

À la clôture 2016, les crédits d'engagement totaux s'établissent à 52 019,3 millions EUR et les engagements correspondants atteignent 51 036,5 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est de 98,1 %.

2. Crédits de liquidation et liquidations 2016

Le tableau 2 donne un aperçu par département de l'évolution des crédits de liquidation des dépenses primaires et des liquidations réalisées en 2016.

TABEL 2

Vereffeningskredieten en vereffeningen 2016
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2

Crédits de liquidation et liquidations 2016
(en millions EUR)

FOD/Département	Verrefferingskredieten - <i>Crédits de liquidation</i>	Verreffereningen - <i>Liquidations</i>	SPF/Département
Dotaties	12 246,9	12 246,2	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	130,3	120,8	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	29,2	25,6	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	58,2	52,9	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	27,2	23,6	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 860,7	1 821,8	Justice
Binnenlandse Zaken	1 741,3	1 695,2	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 841,8	1 640,6	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 520,6	2 518,2	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 792,8	1 727,5	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 928,5	1 765,9	Finances
<i>Financiën - IMF-krediet</i>	<i>1 847,7</i>	<i>1 697,9</i>	<i>Finances - Crédit FMI</i>
Regie der Gebouwen	762,3	762,3	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	26 787,5	26 098,5	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Pensioenen	10 779,1	10 769,1	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	100,0	95,1	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 374,7	10 368,4	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	271,9	259,3	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 238,7	1 208,9	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 764,5	22 700,8	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	510,5	479,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 309,5	3 288,2	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	585,3	571,9	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 405,2	4 339,3	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	103,9		Provision globale
Provisie veiligheid	4,1		Provision sécurité
Provisie asiel	113,2		Provision asile
Provisie terrorisme	227,8		Provision terrorisme
TOTAAL PROVISIES	449,0	0,0	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	54 406,2	53 138,6	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2016 bedragen de totale vereffeningskredieten 54 406,2 miljoen EUR en de overeenkomstige vereffeningen 53 138,6 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vereffeningskredieten bedraagt 97,7 %.

Buiten de codes 8 en 9 (180,3 miljoen EUR) die geen invloed hebben op het ESR-saldo bedraagt de onderbenutting van de vereffeningskredieten in 2016 1 087,3 miljoen EUR.

À la clôture 2016, les crédits de liquidation totaux s'élèvent à 54 406,2 millions EUR et les liquidations correspondantes atteignent 53 138,6 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est de 97,7 %.

Hors codes 8 et 9 (180,3 millions EUR) qui n'ont pas d'influence sur le solde SEC, la sous-utilisation des crédits de liquidation 2016 est de 1 087,3 millions EUR.

§ 2. De primaire uitgaven 2017

In de initiële begroting 2017 die op 22 december 2016 werd goedgekeurd door het Parlement bedroegen de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven 50 353,3 miljoen EUR.

De aanpassing van de kredieten 2017 is gebaseerd op de richtlijnen van de omzendbrief van 27 januari 2017 betreffende de voorbereiding van de begrotingscontrole van maart.

De resultaten van de technische bilaterale vergaderingen vormden de basis van het verslag van het Monitoringcomité van 10 maart 2017.

Tijdens het begrotingsconclaf van maart werd beslist over technische correcties en maatregelen betreffende de primaire uitgaven, waarvan de voornaamste weerslag op de departementale kredieten als volgt kan worden opgelijst:

- de nieuwe inschatting van de bedragen en van de timing van de projecten door de departementen leidt tot een aanpassing naar beneden van de terrorismeprovisie ten bedrage van 58,3 miljoen EUR;
- aangezien het project Crossborder slechts zal worden uitgevoerd midden 2017 worden de uitgaven met de helft verminderd (-11,3 miljoen EUR binnen de kredieten van de FOD Justitie);
- het in aanmerking nemen van het volume-effect in het kader van de uitgaven gelinkt aan het leefloon leidt tot een stijging van de kredieten met 41,7 miljoen EUR (POD Maatschappelijke Integratie);
- de inschrijving van een nieuwe asielprovisie om de bijkomende niet-recurrente kosten te dekken gelinkt aan de asielcrisis in 2017 ten belope van 168 miljoen EUR voor Fedasil en 64 miljoen EUR voor de POD Maatschappelijke Integratie;
- de terrorismeprovisie wordt verhoogd met 28,7 miljoen EUR om rekening te houden met de bijkomende bedragen voorzien voor het indienen van niet-recurrente projecten in 2017 (2,6 miljoen EUR voor de FOD Justitie, 0,04 miljoen EUR voor het OCAD, 23,56 miljoen EUR voor de militairen op straat en 2,4 miljoen EUR voor het project 112);
- de versterking van het personeelsbeleid binnen de FOD Justitie gaat gepaard met een stijging van de kredieten met 15 miljoen EUR;
- de stijging van de kredieten met 15 miljoen EUR ten voordele van de federale politie;
- de inschrijving van 15 miljoen EUR op het Energietransitiefonds (FOD Economie);
- de dotaties voor de NMBS en Infrabel worden verhoogd met in totaal 82,6 miljoen EUR als gevolg van

§ 2. Les dépenses primaires 2017

Dans le budget initial 2017 voté par le Parlement en date du 22 décembre 2016, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élevaient à 50 353,3 millions EUR.

L'ajustement des crédits 2017 est basé sur les directives contenues dans la circulaire du 27 janvier 2017 relative à la préparation du contrôle budgétaire de mars.

Les résultats des réunions bilatérales techniques ont servi de base au rapport du Comité de monitoring du 10 mars 2017.

Le conclave budgétaire de mars a décidé de corrections techniques et de mesures concernant les dépenses primaires, dont les principales incidences sur les crédits départementaux peuvent être listées comme suit:

- la réévaluation des montants et du timing des projets par les départements entraîne un ajustement à la baisse de la provision terrorisme à hauteur de 58,3 millions EUR ;
- étant donné que le projet Crossborder ne sera implémenté qu'à la mi-2017, les dépenses sont réduites de moitié (-11,3 millions EUR au sein des crédits du SPF Justice) ;
- la prise en compte de l'effet-volume dans le cadre des dépenses liées au revenu d'intégration entraîne une augmentation des crédits de 41,7 millions EUR (SPP Intégration sociale) ;
- l'inscription d'une nouvelle provision asile afin de couvrir les coûts non-récurrents supplémentaires liés à la crise de l'asile en 2017 à concurrence de 168 millions EUR pour Fedasil et 64 millions EUR pour le SPP Intégration sociale ;
- la provision terrorisme est augmentée de 28,7 millions EUR pour tenir compte des montants complémentaires prévus pour introduire des projets non-récurrents en 2017 (2,6 millions EUR pour le SPF Justice, 0,04 million EUR pour l'OCAM, 23,56 millions EUR pour les militaires en rue et 2,4 millions EUR pour le projet 112) ;
- le renforcement de la politique de personnel au sein du SPF Justice s'accompagne d'une augmentation des crédits de 15 millions EUR ;
- l'augmentation des crédits de 15 millions EUR en faveur de la police fédérale ;
- l'inscription de 15 millions EUR sur le Fonds de transition énergétique (SPF Économie) ;
- les dotations pour la SNCB et INFRABEL sont augmentées au total de 82,6 millions EUR suite à la fin

het einde van de vrijstelling voor de storting van de bedrijfsvoorheffing betreffende hun activiteiten als publieke dienst vanaf 2017. De begrotingsneutraliteit wordt echter verzekerd door het feit dat de kost voor de vrijstellingen voor de storting van de bedrijfsvoorheffing (in ESR beschouwd als een uitgave) mag worden verminderd met hetzelfde bedrag;

- de actualisering van de dotatie van de NMBS op basis van de parameters of definitieve rekeningen van de jaren 2014, 2015 en nog voorlopige rekeningen van 2016 leidt tot een vermindering met 38,4 miljoen EUR in uitgaven (en de inschrijving van een bedrag van 0,6 miljoen EUR aan niet-fiscale ontvangsten);

- een bedrag van 10,9 miljoen EUR in vereffening (54,4 miljoen EUR in vastlegging) wordt ingeschreven in 2017 voor de vervanging van het onderzoeksschip BELGICA. Aangezien de ESR-impact pas wordt geboekt op het ogenblik van de levering van het schip, op dit ogenblik voorzien in 2020, wordt het bedrag van 10,9 miljoen EUR geneutraliseerd in ESR.

Bovendien werden, rekening houdend met de technische correcties en maatregelen goedgekeurd tijdens het begrotingsconclaaf, de bedragen van de evenwichtsdotaties toegekend aan het stelsel van de werknemers en aan het stelsel van de zelfstandigen herhaald op 3 217,1 miljoen EUR voor het stelsel van de werknemers (+581,3 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting) en op 0 voor het stelsel van de zelfstandigen (-15,3 miljoen EUR).

Daarnaast werd, krachtens de inwerkingtreding van de nieuwe bepalingen inzake het afkopen van de studie jaren op 1 juni 2017, het rendement naar beneden herzien met 4,3 miljoen EUR voor de pensioenen in het stelsel van de ambtenaren.

Daarbij merken we ook nog op dat, in het kader van het sociaal akkoord van de federale gezondheidszorgsector en de onderhandelingen binnen Comité A, een enveloppe van 15 miljoen EUR wordt voorzien die is ingeschreven op de globale provisie.

Tabel 3 geeft meer details bij de verschillende stappen in de totstandkoming van de vereffeningskredieten voor 2017, met opname van de volgende kolommen:

- de eerste kolom bevat de initiële kredieten goedgekeurd voor een totaalbedrag van 50 353,3 miljoen EUR;

- de tweede kolom bevat de kredieten opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité voor een totaalbedrag van 50 554,6 miljoen EUR. Dit totaal komt overeen met de aanpassingen van de initiële kredieten voor 2017 met toepassing van de indexparameters op de uitgavenposten die over een specifiek indexeringsmechanisme beschikken, de schommelingen van de wisselkoersen en schommelingen in volume, goedgekeurd in de technische bilaterale vergaderingen;

de l'exemption de versement de précompte professionnel concernant leurs activités de service public à partir de 2017. La neutralité budgétaire est toutefois assurée par le fait que le coût pour les dispenses de versement de précompte professionnel (en SEC considéré comme une dépense) peut être diminué du même montant ;

- l'actualisation de la dotation de la SNCB sur base des paramètres ou comptes définitifs des années 2014, 2015 et encore provisoires de l'année 2016 entraîne une diminution de 38,4 millions EUR en dépenses (et l'inscription d'un montant de 0,6 million EUR en recette non-fiscale) ;

- un montant de 10,9 millions EUR en liquidation (54,4 millions EUR en engagement) est inscrit en 2017 pour le remplacement du navire de recherche BELGICA. L'impact SEC n'étant comptabilisé qu'au moment de la livraison du navire actuellement prévue en 2020, ces 10,9 millions EUR sont neutralisés en SEC.

En outre, en tenant compte des corrections techniques et des mesures décidées lors du conclave budgétaire, les montants des dotations d'équilibre attribuées au régime des salariés et au régime des indépendants ont été ré-estimées à 3 217,1 millions EUR pour le régime des salariés (+581,3 millions EUR par rapport au budget initial) et à 0 pour le régime des indépendants (-15,3 millions EUR).

Par ailleurs, en vertu de l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions en matière de rachat des périodes d'études au 1^{er} juin 2017, le rendement est révisé en baisse de 4,3 millions EUR pour les pensions dans le régime des fonctionnaires.

Relevons encore que dans le cadre de l'accord social du secteur fédéral des soins de santé et des négociations au sein du Comité A, une enveloppe de 15 millions EUR est prévue. Celle-ci est inscrite sur la provision globale.

Le tableau 3 détaille les différentes étapes dans la formation des crédits de liquidation 2017 en reprenant les colonnes suivantes:

- la première colonne contient les crédits initiaux votés pour un total de 50 353,3 millions EUR ;

- la deuxième colonne contient les crédits repris dans le rapport du Comité de monitoring pour un total de 50 554,6 millions EUR. Ce total correspond aux adaptations sur les crédits initiaux 2017 par application des paramètres d'indexation sur les postes de dépenses disposant d'un régime d'indexation spécifique, des variations des taux de change et des variations de volume, décidées en réunions bilatérales techniques ;

- de derde kolom bevat de technische correcties en maatregelen goedgekeurd tijdens het begrotingsconclaaf van maart, die een weerslag hebben op de kredieten van de primaire uitgaven, voor een totaalbedrag van 921,8 miljoen EUR;

- de vierde kolom bevat de totale kredieten na het conclaaf, die overeenstemmen met de aangepaste kredieten voor 2017, voor een totaalbedrag van 51 476,4 miljoen EUR.

TABEL 3

Vereffeningskredieten 2017
(in miljoen EUR)

FOD/Departement	Initiële kredieten - Crédits initiaux	Monitoring - Monitoring	Conclaaf - Conclave	Totaal kredieten - Crédits totaux	SPF/Département
Dotaties	12 653,8	12 680,3		12 680,3	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	149,9	151,4	0,0	151,4	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	29,1	29,1		29,1	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	57,6	57,6		57,6	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	24,8	24,8		24,8	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 804,7	1 794,8	4,1	1 798,9	Justice
Binnenlandse Zaken	1 431,1	1 459,4	0,6	1 460,0	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 732,3	1 744,5	0,0	1 744,5	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 480,8	2 480,8		2 480,8	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 900,3	1 906,8	15,0	1 921,8	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 859,8	1 859,8	0,2	1 860,0	Finances
Regie der Gebouwen	736,7	729,6		729,6	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 861,0	24 919,0	19,9	24 938,9	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	241,7	247,3	1,7	249,0	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 606,7	18 726,8	570,3	19 297,1	Sécurité sociale
Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	281,0	281,0	0,3	281,4	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 254,9	1 258,9	41,7	1 300,7	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 384,3	20 514,1	614,1	21 128,1	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	607,7	610,1	15,1	625,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 190,0	3 195,8	44,2	3 239,9	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	599,6	600,6	10,9	611,5	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 397,3	4 406,5	70,2	4 476,6	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	354,5	358,9	15,3	374,2	Provision globale
Provisie asiel	0,0	0,0	232,0	232,0	Provision asile
Provisie terrorisme	356,2	356,2	-29,6	326,6	Provision terrorisme
TOTAAL PROVISIES	710,7	715,1	217,7	932,7	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	50 353,3	50 554,6	921,8	51 476,4	Crédits départementaux totaux

Tabel 4 hieronder bevat een samenvatting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven van de aangepaste begroting in vergelijking met de kredieten van de initiële begroting 2017.

Als gevolg van de kredietaanpassingen vóór het conclaaf en rekening houdend met de technische correcties en goedgekeurde maatregelen tijdens het begrotingsconclaaf bedraagt het totaalbedrag van de aangepaste kredieten 51 476,4 miljoen EUR, wat een stijging betekent met 1 123,0 miljoen EUR (of +2,2 %) ten opzichte van de goedgekeurde initiële kredieten.

De belangrijkste evoluties bevinden zich in de volgende departementen en posten:

- la troisième colonne contient les corrections techniques et mesures décidées lors du conclave budgétaire de mars ayant un impact sur les crédits des dépenses primaires, pour un total de 921,8 millions EUR ;

- la quatrième colonne reprend les crédits totaux après le conclave, correspondant aux crédits ajustés 2017, pour un total de 51 476,4 millions EUR.

TABLEAU 3

Crédits de liquidation 2017
(en millions EUR)

Le tableau 4 ci-dessous reprend une synthèse des crédits de liquidation des dépenses primaires du budget ajusté par rapport aux crédits du budget initial 2017.

Suite aux adaptations de crédits avant conclave et tenant compte des corrections techniques et des mesures décidées lors du conclave budgétaire, le total des crédits ajustés s'élève à 51 476,4 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 1 123,0 millions EUR (ou +2,2 %) par rapport aux crédits initiaux votés.

Les principales évolutions se situent dans les départements et postes suivants:

- binnen de dotaties, stijgen de dotaties aan de Gemeenschappen globaal met 28,3 miljoen EUR als gevolg van de herziening van de parameters voor inflatie en economische groei;

- de kredieten van de FOD Justitie werden beïnvloed door een vermindering van het volume-effect op de contractuele kosten voor de nieuwe FPC en de vergoedingen voor advocaten voor juridische tweedelijnsbulp (respectievelijk -1,8 en -7,4 miljoen EUR), door de technische correctie van -11,3 miljoen EUR voor het project Crossborder, en door de beslissing van het conclaaf om de kredieten met 15 miljoen EUR te verhogen om het personeelsbeleid te versterken;

- de kredieten van de FOD Binnenlandse Zaken kennen een weerslag door de stijging van de financiering voorzien voor de Brusselse gemeenten en instellingen (8,1 miljoen EUR voor de dode hand en de dotatie aan de stad Brussel), en door de nieuwe uitgaven voortkomend van Europese subsidies van de Fondsen AMIF/ISF die stijgen met 14,6 miljoen EUR ten opzichte van de kredieten van de initiële begroting;

- binnen de FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking stijgen de kredieten voor personeel en werking van de ambassades, waarvan de bedragen gelinkt zijn aan de koers van de dollar, yen of Zwitserse frank, met 9,3 miljoen EUR;

- voor de federale politie wordt de stijging van de kredieten verklaard door de indexering op de federale dotatie voor de politiezones en de stijging van 15 miljoen EUR goedgekeurd tijdens het conclaaf;

- de kredieten van de FOD Sociale Zekerheid kennen een weerslag door de indexering op de grote posten van de sociale zekerheid (+132,6 miljoen EUR), het volume-effect op de dotaties voor pensioenen (-42,3 miljoen EUR), het volume-effect op de subsidie aan de DOSZ (+30,1 miljoen EUR), en door de beslissingen van het conclaaf inzake het afkopen van de studiejaren voor het stelsel van de ambtenaren (4,3 miljoen EUR) en de aanpassing van de evenwichtsdotaties (+581,3 miljoen EUR voor het stelsel van de werknemers en -15,3 miljoen EUR voor het stelsel van de zelfstandigen);

- de kredieten van de POD Maatschappelijke Integratie nemen het volume-effect op het leefloon (+41,7 miljoen EUR) in aanmerking;

- de kredieten van de FOD Economie worden beïnvloed door de beslissing van het conclaaf om 15 miljoen EUR in te schrijven op het Energietransitiefonds;

- au sein des dotations, les dotations aux Communautés augmentent globalement de 28,3 millions EUR suite à la révision des paramètres d'inflation et de croissance économique ;

- les crédits du SPF Justice sont impactés par une diminution de l'effet-volume sur les frais contractuels pour les nouveaux FPC et les rétributions des avocats pour l'aide juridique de deuxième ligne (respectivement -1,8 et -7,4 millions EUR), à la correction technique de -11,3 millions EUR sur le projet Crossborder, et à la décision du conclave d'augmenter les crédits de 15 millions EUR pour renforcer la politique de personnel ;

- les crédits du SPF Intérieur sont impactés par l'augmentation du financement prévu pour les communes et institutions bruxelloises (8,1 millions EUR pour la main morte et la dotation à la ville de Bruxelles), ainsi que les nouvelles dépenses provenant des subsides européens des Fonds AMIF/ISF en hausse de 14,6 millions EUR par rapport au crédits du budget initial ;

- au sein du SPF Affaires étrangères et Coopération au développement, les crédits de personnel et de fonctionnement pour les ambassades, dont les montants sont liés au cours du dollar, du yen ou du franc suisse, sont en augmentation de 9,3 millions EUR ;

- pour la police fédérale, la hausse des crédits s'explique par l'indexation sur la dotation fédérale aux zones de police et l'augmentation de 15 millions EUR décidée lors du conclave ;

- les crédits du SPF Sécurité sociale sont impactés par l'indexation sur les gros postes de la sécurité sociale (+132,6 millions EUR), l'effet-volume sur les dotations aux pensions (-42,3 millions EUR), l'effet-volume sur la subvention à l'OSSOM (+30,1 millions EUR), ainsi que par les décisions du conclave en matière de rachat des périodes d'études pour le régime des fonctionnaires (4,3 millions EUR) et d'adaptation des dotations d'équilibre (+581,3 millions EUR pour le régime des salariés et -15,3 millions EUR pour le régime des indépendants) ;

- les crédits du SPP Intégration sociale prennent en compte l'effet-volume sur le revenu d'intégration (+41,7 millions EUR) ;

- les crédits du SPF Économie sont influencés par la décision du conclave d'inscrire 15 millions EUR sur le Fonds de transition énergétique ;

- binnen de FOD Mobiliteit kennen de kredieten een weerslag door de twee beslissingen van het conclaaf betreffende de gedeeltelijke vrijstelling voor de storting van de bedrijfsvoorheffing en de actualisering van de dotaties aan de NMBS-Groep (respectievelijk +82,6 en -38,4 miljoen EUR);

- de kredieten van de POD Wetenschapsbeleid houden rekening met een bedrag van 10,9 miljoen EUR in vereffening voor de vervanging van het onderzoeksschip BELGICA.

Wat de provisionele kredieten betreft, werd een bedrag van 354,5 miljoen EUR ingeschreven op de globale provisie en een bedrag van 356,2 miljoen EUR op de terrorismeprovisie, hetzij een totaalbedrag van 710,7 miljoen EUR opgenomen in de initiële begroting 2017.

De globale provisie stijgt met 19,6 miljoen EUR voornamelijk als gevolg van de integratie van de enveloppe van 15 miljoen EUR van het sociaal akkoord in het domein van de gezondheidszorg.

Een nieuwe provisie, van 232 miljoen EUR, wordt ingeschreven om het hoofd te bieden aan de bijkomende niet-recurrente uitgaven die worden gegenereerd door de asielcrisis in 2017.

De terrorismeprovisie vermindert globaal met 29,6 miljoen EUR als gevolg van de beslissingen van het conclaaf die de herwaardering van de bedragen en de timing van de projecten door de departementen (-58,3 miljoen EUR) en de nieuwe niet-recurrente projecten voor 2017 (+28,7 miljoen EUR) in aanmerking nemen.

Wat de provisies betreft met het oog op de uitgaven gelinkt aan de asielcrisis en de strijd tegen terrorisme, heeft de regering een beroep gedaan op de flexibiliteitsclausule voorzien in het stabiliteits- en groeipact. Deze uitgaven werden uit de inspanning gehaald die in 2017 geleverd moet worden voor entiteit I ten belope van hun niet-recurrente aandeel geraamd op 232 miljoen EUR in het kader van de asielprovisie en geraamd op 193,6 miljoen EUR in het kader van de terrorismeprovisie (165 miljoen EUR volgend op de herwaardering van de projecten en 28,7 miljoen EUR voor de bijkomende bedragen van de FOD Justitie, het OCAD, de militairen op straat en het project 112). Deze beslissingen worden in detail besproken in het hoofdstuk begrotingsbeleid.

- au sein du SPF Mobilité, les crédits sont impactés par les deux décisions du conclave relatives à l'exemption partielle de versement de précompte professionnel et à l'actualisation des dotations au Groupe SNCB (respectivement +82,6 et -38,4 millions EUR) ;

- les crédits du SPP Politique scientifique tiennent compte du montant de 10,9 millions EUR en liquidation pour le remplacement du navire de recherche BELGICA.

Pour ce qui concerne les crédits provisionnels, un montant de 354,5 millions EUR avait été inscrit sur la provision globale et un montant de 356,2 millions EUR sur la provision terrorisme, soit un total de 710,7 millions EUR repris dans le budget initial 2017.

La provision globale augmente de 19,6 millions EUR suite principalement à l'intégration de l'enveloppe de 15 millions EUR de l'accord social dans le domaine des soins de santé.

Une nouvelle provision, dotée de 232 millions EUR, est créée pour faire face aux dépenses supplémentaires non-récurrentes générées par la crise relative à l'asile en 2017.

La provision terrorisme diminue globalement de 29,6 millions EUR suite aux décisions du conclave prenant en considération la réévaluation des montants et du timing des projets par les départements (-58,3 millions EUR) et les nouveaux projets non-récurrents pour 2017 (+28,7 millions EUR).

Pour ce qui concerne les provisions visant les dépenses liées à la crise de l'asile et à la lutte contre le terrorisme, le gouvernement fait appel à la clause de flexibilité prévue dans le pacte de stabilité et de croissance. Ces dépenses ont été retirées de l'effort à fournir en 2017 pour l'entité I à concurrence de leur part non-récurrente estimée à 232 millions EUR dans le cadre de la provision asile et à 193,6 millions EUR dans le cadre de la provision terrorisme (165 millions EUR suite à la réévaluation des projets et 28,7 millions EUR pour les montants supplémentaires du SPF Justice, de l'OCAM, des militaires en rue et du projet 112). Ces décisions sont détaillées dans le chapitre de la politique budgétaire.

TABEL 4

Evolutie van de vereffeningskredieten 2017
(in miljoen EUR)

TABLEAU 4

Évolution des crédits de liquidation 2017
(en millions EUR)

Begrotingen	Initiële begroting 2017 - <i>Budget initial 2017</i>	Aangepaste begroting 2017 - <i>Budget ajusté 2017</i>	Evolutie van de kredieten - <i>Évolution des crédits</i>	In % - <i>En %</i>	Budgets
Dotaties	12 653,8	12 680,3	26,5	0,2	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	149,9	151,4	1,6	1,0	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	29,1	29,1	0,0	0,0	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	57,6	57,6	0,0	0,0	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	24,8	24,8	0,0	0,0	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 804,7	1 798,9	-5,8	-0,3	Justice
Binnenlandse Zaken	1 431,1	1 460,0	28,8	2,0	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 732,3	1 744,5	12,2	0,7	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 480,8	2 480,8	0,0	0,0	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 900,3	1 921,8	21,4	1,1	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 859,8	1 860,0	0,2	0,0	Finances
Regie der Gebouwen	736,7	729,6	-7,1	-1,0	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 861,0	24 938,9	77,9	0,3	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	241,7	249,0	7,3	3,0	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 606,7	19 297,1	690,4	3,7	Sécurité sociale
Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	281,0	281,4	0,4	0,1	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 254,9	1 300,7	45,8	3,6	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 384,3	21 128,1	743,8	3,6	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	607,7	625,2	17,5	2,9	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 190,0	3 239,9	49,9	1,6	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	599,6	611,5	12,0	2,0	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 397,3	4 476,6	79,4	1,8	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	354,5	374,2	19,6	5,5	Provision globale
Provisie asiel	0,0	232,0	232,0	-	Provision asile
Provisie terrorisme	356,2	326,6	-29,6	-8,3	Provision terrorisme
TOTAAL PROVISIES	710,7	932,7	222,0	31,2	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale uitgaven	50 353,3	51 476,4	1 123,0	2,2	Dépenses départementales totales

De aanpassingen van de vereffeningskredieten worden in detail besproken per departement, per afdeling, per programma en per basisallocatie in de Algemene Uitgavenbegroting.

Deze afdeling gewijd aan de primaire uitgaven beperkt zich tot de verwerking van de uitgaven in begrotingstermen. De overgangscorrecties naar uitgaven uitgedrukt in ESR-termen worden in detail besproken in het hoofdstuk begrotingsbeleid.

Les ajustements aux crédits de liquidation sont détaillés par département, par division, par programme et par allocation de base dans le budget général des Dépenses.

Cette section consacrée aux dépenses primaires se limite au traitement des dépenses en termes budgétaires. Les corrections de passage vers les dépenses exprimées en termes SEC sont détaillées dans le chapitre de la politique budgétaire.

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2016 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (inclusief de schuld jegens het Zilverfonds) 404,91 miljard EUR. Na aftrek van de beheersverrichtingen van de Schatkist (beleggingen zoals interbancaire plaatsingen en het in portefeuille nemen van OLO's en schatkistcertificaten) en na aftrek van vorderingen met betrekking tot bepaalde leningen toegekend door de Schatkist, bedraagt de nettoschuld 392,32 miljard EUR. Na toevoeging van de schuld uitgegeven door bepaalde andere instellingen, maar waarvoor de Federale Staat geheel of gedeeltelijk tussenkomt in de financiële lasten (0,265 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2016 405,18 miljard EUR of 96,02 % van het bbp bedroeg. Na enkele correcties bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de geconsolideerde brutoschuld van de overheid (105,9 %), die eind 2016 396,01 miljard EUR of 93,85 % van het bbp bedroeg.

De op de Rijksschuldbegroting **2016** aangerekende rentelasten bedroegen op economische basis volgens het ESR 2010 10,152 miljard EUR. Aldus bedroeg de impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) 2,74 %, ten opzichte van 2,96 % in 2015. In procent van het bbp zijn deze rentelasten gedaald van 2,60 % in 2015 tot 2,41 % in 2016. De afname van het gewicht van de rentelasten is toe te schrijven aan de daling van de rentetarieven, zowel die op lange als op korte termijn. Aldus bijvoorbeeld daalde het gemiddelde referentietarief van de OLO's met een resterende looptijd op 10 jaar van 0,86 % in 2015 tot 0,44 % in 2016. Die sterke daling is, zoals in andere lidstaten van de eurozone, voor een groot deel toe te schrijven aan het sterk accommoderend monetair beleid van de ECB dat sinds 8 juni 2016 nog meer verruimd is doordat de ECB sindsdien maandelijks 80 in de plaats van 60 miljard EUR ⁽¹⁾ obligaties op de secundaire markt opkoopt en niet alleen meer overheidsobligaties maar ook bedrijfsobligaties. Na toevoeging van de intresten van de te consolideren instellingen (36,4 miljoen EUR) en na overdracht van bepaalde intresten komende van de primaire uitgaven (sinds 2011 op de begroting van Financiën aangerekende intresten van de Postcheque en van de Deposito- en Consignatiekas) (37,9 miljoen EUR)

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2016, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral (y compris la dette envers le Fonds de vieillissement) était de 404,91 milliards EUR. Après déduction des opérations de gestion du Trésor (telles que placements interbancaires et prise en portefeuille d'OLO et de certificats de trésorerie) et des créances afférentes à certains prêts octroyés par le Trésor, la dette nette s'élève à 392,32 milliards EUR. Si l'on ajoute à la dette brute précitée, la dette émise par certains autres organismes mais dont la charge financière incombe totalement ou partiellement à l'État fédéral (0,265 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2016 405,18 milliards EUR ou 96,02 % du PIB. Après quelques corrections, on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée des administrations publiques (105,9 %), qui s'élevait fin 2016 à 396,01 milliards EUR ou 93,85 % du PIB.

Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique **2016** en base économique s'élevaient à 10,152 milliards EUR selon le SEC 2010. Le taux implicite sur la dette publique (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) s'élevait ainsi à 2,74 %, contre 2,96 % en 2015. En pourcentage du PIB, ces charges d'intérêt sont passées de 2,60 % en 2015 à 2,41 % en 2016. La diminution du poids des charges d'intérêt s'explique par la baisse des taux d'intérêt, tant à long terme qu'à court terme. Ainsi, par exemple, le taux de référence moyen des OLO ayant une durée restant à courir de 10 ans est passé de 0,86 % en 2015 à 0,44 % en 2016. Tout comme dans d'autres États membres de la zone euro, cette forte diminution s'explique principalement par la politique monétaire très accommodante de la BCE qui a encore été élargie depuis le 8 juin 2016 du fait que la BCE rachète depuis lors mensuellement des obligations sur le marché secondaire à concurrence de 80 milliards EUR au lieu de 60 milliards EUR ⁽¹⁾ et plus uniquement des obligations d'État mais également des obligations d'entreprises. Après ajout des intérêts des organismes à consolider (36,4 millions EUR) et après transfert de certains intérêts issus des dépenses primaires (intérêts du Postchèque et de la Caisse des Dépôts et Consignations imputés depuis 2011 au budget des

¹ Sinds april 2017 koopt de ECB maandelijks opnieuw voor hoogstens 60 miljard EUR obligaties op de secundaire markten.

¹ Depuis le mois d'avril 2017, la BCE rachète de nouveau des obligations sur les marchés secondaires à concurrence de 60 milliards EUR mensuellement au maximum.

bedroegen de totale rentelasten in 2016 10,23 miljard EUR.

Het meest recente financieringsplan van **2017** gaat uit van brutofinancieringsbehoeften voor dit jaar van 41,19 miljard EUR, 0,40 miljard EUR lager dan de brutofinancieringsbehoeften in de Algemene Toelichting bij de initiële begroting 2017. Het aangepaste plan voorziet dat deze financieringsbehoeften zullen worden gedekt door uitgaven in euro op lange of middellange termijn ten belope van in totaal 39,25 miljard EUR (namelijk 35,0 miljard EUR in OLO's, 4,0 miljard EUR aan EMTN- en Schuldscheine-uitgaven of andere flexibele uitgaven en 0,25 miljard EUR in de vorm van staatsbons) en een nettostijging in schulden op korte termijn en in financiële activa ten belope van 1,94 miljard EUR. Op basis van dit financieringsprogramma zou de schuld van de Federale Staat exclusief de schuld jegens het Zilverfonds ⁽²⁾ en exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2017 386,38 miljard EUR (88,76 % van het bbp) bedragen, wat een toename is met 8,57 miljard EUR ten opzichte van eind 2016.

Voor de raming van de rentelasten van **2017** voor het rapport van het Monitoringcomité van 10 maart 2017 werd voor de lange termijn uitgegaan van de "forward" rentevoeten op 8 februari dit jaar, die afgeleid zijn van de curve van de OLO's en waaraan een statistische correctie werd toegevoegd. De rentevoeten op korte termijn werden geraamd door de rentevoet van de schatkistcertificaten op 3 maand op 8 februari dit jaar over een periode van 18 maanden met een constante vordering te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd daaraan een spread van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. Bij een latere heraming werd zowel voor de rentevoeten op lange

Finances) (37,9 millions EUR), les charges d'intérêt totales atteignaient 10,23 milliards EUR en 2016.

Le plan de financement le plus récent pour **2017** est basé sur des besoins de financement bruts pour cette année de 41,19 milliards EUR, soit 0,40 milliard EUR de moins que les besoins de financement bruts repris dans l'Exposé général du budget initial 2017. Le plan ajusté prévoit que ces besoins de financement seront couverts par des émissions en euros à moyen et long termes à concurrence d'un montant total de 39,25 milliards EUR (à savoir 35,0 milliards EUR en OLO, 4,0 milliards EUR via des émissions d'EMTN et de Schuldscheine ou d'autres émissions flexibles, et 0,25 milliard EUR sous la forme de bons d'État), ainsi que par une augmentation nette des dettes à court terme et des actifs financiers à concurrence de 1,94 milliard EUR. Sur la base de ce programme de financement, la dette de l'État fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement ⁽²⁾ et hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2017 à 386,38 milliards EUR (88,76 % du PIB), soit une augmentation de 8,57 milliards EUR par rapport à fin 2016.

Lors de l'estimation des charges d'intérêt de **2017** pour le rapport du Comité du monitoring du 10 mars 2017, les hypothèses de taux d'intérêt à long terme ont été basées sur les taux "forward" dérivés de la courbe des OLOs du 8 février de cette année, auxquels une correction statistique a été ajoutée. Pour les taux d'intérêt à court terme, il avait été supposé que le taux des certificats de trésorerie à 3 mois du 8 février de cette année évoluerait selon une progression constante sur une période de 18 mois vers le taux de refinancement de la BCE. En ce qui concerne les taux d'intérêt à 6 et 12 mois, un spread de respectivement 15 et 30 points de base y a été ajouté. Dans une estimation ultérieure les mêmes taux "forward" du 8

² Krachtens Titel 4 van de wet van 18 december 2016 tot regeling van de erkenning en de afbakening van crowdfunding en houdende diverse bepalingen inzake financiën werd het Zilverfonds opgeheven op 1 januari 2017. Dit heeft tot concreet gevolg dat de Schatkistbons-Zilverfonds (ten belope van 22,27 miljard EUR) zijn weggevallen uit de brutoschuld, maar dat de geconsolideerde brutoschuld van de Federale Staat gelijk blijft. Krachtens de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds werd ook het Rentenfonds op 1 januari 2017 opgeheven. De hierop volgende overname en aflossing door de Staat van de portefeuille staatsbons van het Rentenfonds leidde op zijn beurt tot een verlaging van de brutoschuld met 94,3 miljoen EUR, en dit eveneens zonder een invloed op de geconsolideerde brutoschuld.

² En vertu du Titre 4 de la loi du 18 décembre 2016 organisant la reconnaissance et l'encadrement du crowdfunding et portant des dispositions diverses en matière de finances, le Fonds de vieillissement a été supprimé le 1^{er} janvier 2017. Concrètement, cela signifie que les bons du Trésor-Fonds de vieillissement (à concurrence de 22,27 milliards EUR) ont disparu de la dette brute mais que la dette brute consolidée de l'État fédéral reste identique. En vertu de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes, le Fonds des Rentes a également été supprimé le 1^{er} janvier 2017. La reprise et l'amortissement subséquents du portefeuille de bons d'État du Fonds des Rentes par l'État ont donné lieu à une diminution de la dette brute de 94,3 millions EUR, également sans incidence sur la dette brute consolidée.

termijn als voor de rentevoeten op korte termijn uitgegaan van dezelfde 'forward' rentevoeten van 8 februari 2017, maar werd hiervan de statistische correctie afgetrokken. Aldus bedragen bijvoorbeeld de in aanmerking genomen gemiddelde rentevoeten op 3 maand en 10 jaar respectievelijk -0,72 % en 0,92 %. Ten opzichte van de rentehypothesen die gebruikt werden bij de initiële begroting, liggen de rentevoeten op korte termijn gemiddeld 43 tot 56 basispunten lager en liggen de rentevoeten op lange termijn gemiddeld 61 tot 86 basispunten hoger. Zo zouden de totale op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten 9 285,58 miljoen EUR bedragen, wat 148,98 miljoen EUR hoger is dan in de initiële begroting 2017. Die vermeerdering van de rentelasten is voor het belangrijkste deel toe te schrijven aan de stijging van de rentevoeten op lange termijn sinds november 2016.

Die hogere renteverwachtingen worden voornamelijk verklaard door de oversijpeling naar de Europese langetermijnrentevoeten van de gestegen rentevoeten op lange termijn in de Verenigde Staten als gevolg van de aankondiging door de op 8 november 2016 verkozen nieuwe president van de Verenigde Staten van een omvangrijke verhoging van de overheidsbestedingen en als gevolg van de gestegen inflatieverwachtingen in de Verenigde Staten die daarmee samenhangen. De impliciete rentevoet op de federale staatsschuld zou afnemen van 2,74 % in 2016 tot 2,43 % in 2017 en de ratio van de rentelasten in procent van het bbp zou dalen van 2,41 % tot 2,13 %. Na toevoeging van de rentelasten van de te consolideren instellingen (24,5 miljoen EUR) en de op de begroting van Financiën aangerekende rentelasten (48,5 miljoen EUR) zouden de totale rentelasten van de Federale Staat 9,36 miljard EUR bedragen, wat 868 miljoen EUR lager is dan de rentelasten voor 2016 en dat als gevolg van de goedkopere herfinanciering van oude leningen met een hoge rentevoet.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingensaldo zijn per saldo met 7,08 miljoen EUR verhoogd ten opzichte van het bedrag van 32,25 miljoen EUR in de initiële begroting 2017. Deze uitgaven bestaan bijna volledig uit commissies bij de uitgifte van leningen, waarvan het krediet met 7,5 miljoen EUR werd verhoogd als gevolg van de gewijzigde hypothesen met betrekking tot de uitgiften via syndicatie van OLO's en de langere looptijd van die nieuwe OLO's. De primaire uitgaven zonder weerslag op het vorderingensaldo zouden toenemen van 9 533,44 miljoen EUR bij de initiële begroting 2017 tot 12 138,22 miljoen EUR bij de begrotingscontrole 2017. Die toename met 2 604,78 miljoen EUR is voornamelijk toe te schrijven aan de stijging met 2 527,77 miljoen EUR tot 10 064,08 miljoen EUR van het krediet voor de aankopen van effecten. Het krediet voor verschillen op aankopen en verkopen van effecten werd met 28,7 miljoen EUR verhoogd tot 177,63 miljoen EUR.

février 2017 ont été utilisés, tant pour les taux d'intérêt à long terme que pour les taux d'intérêt à court terme, mais en déduisant la correction statistique. À titre d'exemple, les taux d'intérêt moyens à 3 mois et à 10 ans pris en considération s'élèvent ainsi à respectivement -0,72 % et 0,92 %. Par rapport aux hypothèses en matière de taux d'intérêt qui ont été utilisées dans le budget initial, les taux d'intérêt à court terme sont en baisse de 43 à 56 points de base en moyenne et les taux d'intérêt à long terme sont en hausse de 61 à 86 points de base en moyenne. Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique s'élèveraient ainsi au total à 9 285,58 millions EUR, soit une hausse de 148,98 millions EUR par rapport au budget initial 2017. Cette augmentation des charges d'intérêt est due essentiellement à la hausse des taux d'intérêt à long terme depuis novembre 2016.

Ces hypothèses de taux d'intérêt à la hausse s'expliquent principalement par les retombées sur les taux d'intérêt à long terme européens de la hausse des taux d'intérêt à long terme aux États-Unis suite à l'annonce du nouveau président des États-Unis, élu le 8 novembre 2016, d'augmenter fortement les dépenses publiques, ainsi qu'à la hausse des prévisions d'inflation aux États-Unis qui y sont associées. Le taux implicite sur la dette publique fédérale passerait de 2,74 % en 2016 à 2,43 % en 2017 et le ratio des charges d'intérêt exprimé en pourcentage du PIB passerait de 2,41 % à 2,13 %. Après ajout des charges d'intérêt des organismes à consolider (24,5 millions EUR) ainsi que des charges d'intérêt imputées au budget des Finances (48,5 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral seraient de 9,36 milliards EUR, soit 868 millions EUR de moins que les charges d'intérêt pour 2016, et ce, en raison du refinancement moins cher d'anciens emprunts à des taux d'intérêt élevés.

Les dépenses primaires qui influencent le solde de financement ont augmenté par solde de 7,08 millions EUR par rapport au montant de 32,25 millions EUR du budget initial 2017. Ces dépenses se composent presque intégralement de commissions payées lors de l'émission d'emprunts, dont le crédit a été augmenté de 7,5 millions EUR en raison de la modification des hypothèses relatives aux émissions des OLO par syndication et de la maturité plus longue de ces nouvelles OLO. Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement passeraient de 9 533,44 millions EUR dans le budget initial 2017 à 12 138,22 millions EUR lors du contrôle budgétaire 2017. Cette augmentation de 2 604,78 millions EUR est principalement due à la hausse de 2 527,77 millions EUR à 10 064,08 millions EUR du crédit pour les achats de titres. Le crédit pour les différences sur achats et ventes de titres a augmenté à concurrence de 28,7 millions EUR à 177,63 millions EUR. En outre, le

Daarnaast werd het krediet voor de kredietverlening aan instellingen van de EU, die het beschikbare bedrag van de kredietlijn ten voordele van het Gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds betreft, met 47,62 miljoen EUR verhoogd tot 1 357,62 miljoen EUR.

Voorts verhoogde ook het krediet voor de financiering van de renovatiewerken aan Résidence Palace met 14,3 miljoen EUR tot 16,80 miljoen EUR wegens een verschuiving van de betaling van facturen van 2016 naar 2017. Tenslotte werd het krediet voor de uitgaven met betrekking tot afgeleide producten met 13,61 miljoen EUR verminderd tot 317 miljoen EUR wegens het annuleren van een swap in oktober 2016.

crédit pour l'octroi de crédit à des institutions de l'UE, qui porte sur le montant disponible de la ligne de crédit en faveur du Fonds de résolution unique, a augmenté à concurrence de 47,62 millions EUR à 1 357,62 millions EUR.

Par ailleurs, le crédit pour le financement des travaux de rénovation du Résidence Palace a été relevé à concurrence de 14,3 millions EUR à 16,80 millions EUR en raison d'un glissement du paiement de factures de 2016 vers 2017. Enfin, le crédit pour les dépenses relatives aux produits dérivés a été réduit de 13,61 millions EUR pour s'établir à 317 millions EUR suite à l'annulation d'un swap en octobre 2016.

Rentelasten van de federale overheid

In miljard EUR

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral

En milliards EUR

Economische basis ESR 2010/Base économique SEC 2010

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	12,06	0,18	12,25	0,02	12,26
2006	11,90	0,15	12,05	0,02	12,07
2007	12,03	0,13	12,16	0,01	12,17
2008	12,13	0,06	12,19	0,01	12,20
2009	11,68	0,06	11,74	0,01	11,75
2010	11,47	0,04	11,51	0,01	11,52
2011	11,90	0,00	11,90	0,01	11,96
2012	12,39	0,00	12,39	0,01	12,46
2013	11,70	0,00	11,70	0,01	11,77
2014	11,44	0,00	11,44	0,01	11,51
2015	10,66	0,00	10,66	0,03	10,74
2016	10,15	0,00	10,15	0,04	10,23
BC/CB 2017	9,29	0,00	9,29	0,02	9,36

(1) Rentelasten op de schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat.

(2) Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting.

(3) Totale rentelasten Rijksschuldbegroting.

(4) Rentelasten op de schuld van de te consolideren instellingen.

(5) Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4, 37,9 en 48,5 miljoen EUR respectievelijk in 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 en 2017).

(1) Charges d'intérêt sur la dette émise ou reprise par l'État fédéral.

(2) Autres charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique.

(3) Charges d'intérêt totales du budget de la Dette publique.

(4) Charges d'intérêt sur les dettes des organismes à consolider.

(5) Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4, 37,9 et 48,5 millions EUR respectivement en 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 et 2017).

HOOFDSTUK 4

Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen**Inleiding**

Artikel 46 van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en van de comptabiliteit van de Federale Staat, gewijzigd bij wet van 10 april 2014, bepaalt dat de Algemene Toelichting bij de begroting onder meer een opsomming bevat van alle instellingen en fondsen die niet in de begroting zijn opgenomen maar die deel uitmaken van de consolidatieperimeter zoals bepaald door het Instituut voor de Nationale Rekeningen en een analyse van hun impact op het vorderingensaldo en op de overheidsschuld.

Tabel 1 hieronder bevat een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven, voor de initiële begroting en de aangepaste begroting 2017, van de instellingen die worden geconsolideerd met de federale overheid. Deze samenvatting is gebaseerd op de informatie ontvangen van de geconsolideerde instellingen in het kader van de voorbereiding van de aangepaste begroting 2017, aangepast aan de beslissingen genomen in het kader van het begrotingsconclaaf.

De gehanteerde perimeter (cf. tabel 2) stemt niet volledig overeen met de consolidatieperimeter van de federale overheid (sector S.1311 van de lijst met de eenheden van de overheidssector). De instellingen opgenomen in deze raming dekken evenwel de belangrijkste stromen en saldi van de met de federale overheid te consolideren instellingen.

CHAPITRE 4

Recettes et dépenses des organismes à consolider**Introduction**

L'article 46 de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral modifiée par la loi du 10 avril 2014 prévoit que l'Exposé général du budget comporte notamment une énumération de tous les organismes et fonds qui ne sont pas repris dans le budget mais qui font partie du périmètre de consolidation tel que défini par l'Institut des Comptes nationaux, ainsi qu'une analyse de leur impact sur le solde de financement et sur la dette publique.

Le tableau 1 ci-dessous reprend, pour le budget initial et le budget ajusté 2017, une synthèse des recettes et dépenses des organismes consolidés avec le pouvoir fédéral. Cette synthèse est basée sur les informations reçues des organismes consolidés dans le cadre de la préparation du budget ajusté 2017, adaptées aux décisions prises dans le cadre du conclave budgétaire.

Le périmètre utilisé (cf. tableau 2) ne correspond pas entièrement avec le périmètre de consolidation du pouvoir fédéral (secteur S.1311 de la liste des unités du secteur public). Les organismes repris dans cette estimation couvrent néanmoins les flux et les soldes les plus importants des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral.

TABEL 1

Samenvatting van de ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen voor 2017

TABLEAU 1

Synthèse des recettes et des dépenses des organismes à consolider pour 2017

	in miljoen EUR en millions EUR	in miljoen EUR en millions EUR	%	%	
Ontvangsten	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	Recettes
Diverse	25,3	32,2	0,8	1,0	Divers
Lopende ontvangsten van goederen en diensten	405,7	407,7	12,1	12,3	Recettes courantes pour biens et services
Inkomsten uit eigendom	192,5	176,4	5,7	5,3	Revenus de la propriété
Fiscale ontvangsten	502,6	534,4	15,0	16,1	Recettes fiscales
Overdrachten van andere sectoren	65,0	60,5	1,9	1,8	Transferts en provenance d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	2 006,1	1 982,5	59,8	59,9	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten van socialezekerheidsinstellingen	4,0	1,2	0,1	0,0	Transferts en provenance de la sécurité sociale
Overdrachten van lokale overheden	0,2	0,1	0,0	0,0	Transferts en provenance des pouvoirs locaux
Overdrachten van andere institutionele groepen	7,6	6,7	0,2	0,2	Transferts en provenance d'autres groupes institutionnels
Desinvesteringen	5,5	5,5	0,2	0,2	Désinvestissements
Totaal buiten financiële verrichtingen	3 214,7	3 207,1	95,8	96,9	Total hors opérations financières
Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	105,2	67,4	3,1	2,0	Remboursements de crédits et liquidations de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	35,5	35,5	1,1	1,1	Opérations financières relatives à la dette
Totaal van de ontvangsten van de instellingen	3 355,4	3 309,9	100,0	100,0	Total des recettes des organismes
Uitgaven					Dépenses
Diverse	58,8	53,9	1,8	1,6	Divers
Lonen en sociale lasten	685,3	676,4	20,5	20,2	Salaires et charges sociales
Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	1 195,1	1 185,6	35,8	35,4	Dépenses courantes pour biens et services
Rentelasten	25,0	24,5	0,7	0,7	Charges d'intérêt
Overdrachten aan andere sectoren	780,0	772,0	23,4	23,0	Transferts à d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	92,9	104,9	2,8	3,1	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten aan socialezekerheidsinstellingen	0,0	0,0	0,0	0,0	Transferts aux administrations de sécurité sociale
Overdrachten aan lokale overheden	124,5	124,5	3,7	3,7	Transferts aux pouvoirs locaux
Overdrachten aan andere institutionele groepen	0,2	1,1	0,0	0,0	Transferts vers d'autres groupes institutionnels
Investeringen	193	219,6	5,8	6,6	Investissements
Totaal buiten financiële verrichtingen	3 155,1	3 162,4	94,5	94,4	Total hors opérations financières
Kredietverleningen en deelnemingen	160,3	160,6	4,8	4,8	Octroi de crédits et prises de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	24,7	28,4	0,7	0,8	Opérations financières relatives à la dette
Totaal van de uitgaven van de instellingen	3 340,2	3 351,3	100,0	100,0	Total des dépenses des organismes
Saldo van de ontvangsten en de uitgaven van de instellingen	15,2	-41,4			Solde des recettes et des dépenses des organismes
Saldo buiten financiële verrichtingen	59,6	44,6			Solde hors opérations financières
Onderbenutting	100,0	100,0			Sous-utilisation
ESR-saldo	159,6	144,6			Solde SEC
Rentelasten	25,0	24,5			Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	184,6	169,1			Solde primaire SEC

Ontvangsten en uitgaven

Tabel 1 bevat een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven van de instellingen.

Men stelt vast dat de samenstelling van de ontvangsten en uitgaven min of meer gelijkwaardig is tussen de raming van de initiële begroting 2017 en die van de aangepaste begroting 2017.

De ontvangsten van de instellingen voor de aangepaste begroting 2017 bestaan voornamelijk uit dotaties van de federale overheid (59,9 %).

Als aan de ontvangsten uit dotaties de fiscale ontvangsten worden toegevoegd (16,1 %) en de ontvangsten uit verkopen en dienstverleningen (12,3 %) kent men in hoofdzaak de oorsprong van de middelen waarover de instellingen beschikken.

Wat de uitgaven betreft vertegenwoordigen de lopende uitgaven voor goederen en diensten 35,4 % van de totale uitgaven, de overdrachten aan de andere sectoren 23,0 % en de lonen en sociale lasten 20,2 %.

Er werd bij de uitgaven geen rekening gehouden met de terugbetaling van 4 miljoen EUR voor het niet gebruikte gedeelte dotaties die werden teruggestort door instellingen die afhangen van de FOD Volksgezondheid (in hoofdzaak het Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten). Deze stortingen, die niet voorzien waren in de initiële begroting, zijn neutraal voor het vorderingensaldo van de federale overheid, er wordt daarvoor een gelijkaardige negatieve ESR-correctie voorzien bij de niet-fiscale ontvangsten.

Wat Fedasil betreft, is nog geen rekening gehouden - noch in de ontvangsten, noch in de uitgaven - met de nieuwe asielprovisie ingeschreven in de primaire uitgaven om de bijkomende niet-recurrente kosten te dekken die gelinkt zijn aan de asielcrisis in 2017, ten belope van 168 miljoen EUR voor Fedasil. Het totaal van de ontvangsten en de uitgaven van Fedasil verschilt dus niet fundamenteel van de initiële begroting.

Recettes et dépenses

Le tableau 1 reprend une synthèse des recettes et des dépenses des organismes.

On constate que la composition des recettes et des dépenses est plus ou moins semblable entre l'estimation du budget initial 2017 et celle du budget ajusté 2017.

Concernant les recettes des organismes pour le budget ajusté 2017, l'essentiel est perçu sous forme de dotations du pouvoir fédéral (59,9 %).

En ajoutant aux recettes de dotations, les recettes fiscales (16,1 %) et de ventes et prestations (12,3 %), on connaît l'essentiel de l'origine des moyens dont les organismes disposent.

Pour ce qui concerne les dépenses, les dépenses courantes pour biens et services représentent 35,4 % des dépenses totales; les transferts aux autres secteurs 23,0 % et les salaires et charges sociales 20,2 %.

Du côté des dépenses, il n'est pas tenu compte du remboursement de 4 millions EUR de la partie non utilisée des dotations reversée au budget des Voies et Moyens par des organismes dépendant du SPF Santé Publique (principalement l'Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé). Ces versements, non prévus au budget initial, sont en effet neutres pour le solde de financement du pouvoir fédéral et ont fait l'objet d'une correction SEC négative équivalente au niveau des recettes non fiscales.

Pour ce qui concerne Fedasil, il n'est pas encore tenu compte, ni dans les recettes, ni dans les dépenses, de la nouvelle provision asile inscrite dans les dépenses primaires afin de couvrir les coûts non-récurrents supplémentaires liés à la crise de l'asile en 2017 à hauteur de 168 millions EUR pour Fedasil. Le total des recettes et des dépenses de Fedasil ne diffère donc pas fondamentalement du budget initial.

TABEL 2
Saldo per instelling
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2
Solde par organisme
(en millions EUR)

	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	
Muntfonds	-0,3	4,7	Fonds monétaire
Nationale Kas voor Rampenschade	0,0	1,5	Caisse nationale des calamités
Koninklijke Bibliotheek Albert I	0,1	-1,2	Bibliothèque royale Albert I
Algemeen Rijksarchief en Rijksarchief in de provinciën	0,0	0,0	Archives générales du Royaume et Archives de l'État dans les provinces
Koninklijke Sterrenwacht van België	0,0	0,0	Observatoire royal de Belgique
Koninklijk Meteorologisch Instituut van België	0,0	0,0	Institut royal météorologique de Belgique
Belgisch Instituut voor Ruimte-Aëronomie	0,0	0,0	Institut d'aéronomie spatiale de Belgique
Koninklijk Belgisch Instituut voor Natuurwetenschappen	0,0	-0,3	Institut royal des sciences naturelles de Belgique
Koninklijk Museum voor Midden-Afrika	-1,6	-1,6	Musée royal de l'Afrique centrale
Koninklijke Musea voor Kunst en Geschiedenis	0,1	-0,4	Musées royaux d'art et d'histoire
Koninklijke Musea voor Schone Kunsten van België	0,0	-0,4	Musées royaux des Beaux-Arts de Belgique
Koninklijk Instituut voor het Kunstpatrimonium	0,0	0,0	Institut royal du patrimoine artistique
Dienst voor Wetenschappelijke en Technische Informatie	0,0	0,0	Service d'information scientifique et technique
Nationaal Instituut voor Criminalistiek en Criminologie	0,0	0,0	Institut national de Criminalistique et Criminologie
BELNET	0,1	0,0	BELNET
Résidence Palace/Internationaal Perscentrum	0,0	0,0	Résidence Palace/Centre international de presse
Selor	0,0	0,0	Selor
Fed+	0,0	0,0	Fed+
SAB voor het beheer van de identiteitskaarten en van het Rijksregister	0,1	0,1	SGS pour la gestion des cartes d'identité et du Registre national
SAB voor het beheer van de paspoorten, visa, identiteitskaarten voor Belgen in het buitenland	2,0	-0,2	SGS pour la gestion des passeports, des visas, des cartes d'identité pour belges à l'étranger
Egmontpaleis	0,0	-0,1	Palais d'Egmont
Federaal Kenniscentrum voor de Civiele Veiligheid	0,0	0,0	Centre fédéral de connaissances pour la sécurité civile
Koninklijk Museum van het Leger en de Krijgsgeschiedenis	0,0	0,0	Musée royal de l'Armée et d'Histoire militaire
Fedorest	0,0	0,0	Fedorest
Restauratie en hoteldienst van Defensie	0,1	0,1	Service de restauration et d'hôtellerie de la Défense
Centrale dienst voor Duitse vertaling	0,0	0,0	Service central de traduction allemande
Gemeenschappelijke sector pool ruimte	0,0	0,0	Secteur commun pole espace
Poolsecretariaat	0,1	0,0	Secrétariat Polaire
Belgische mededingingsautoriteit	0,0	0,0	Autorité belge de la concurrence
Regie der Gebouwen	19,5	23,0	Régie des Bâtiments
Belgisch Instituut voor Postdiensten en Telecommunicatie	13,7	13,5	Institut belge des services postaux et des télécommunications
Federaal Planbureau	0,0	0,0	Bureau fédéral du Plan
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	2,3	0,1	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen-fondsen	0,3	0,0	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire-fonds
Federaal Agentschap voor de Opvang van Asielzoekers	0,0	0,0	Agence fédérale pour l'accueil des demandeurs d'asile
Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsprodukten	-6,0	-6,0	Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé
Agentschap van de schuld	0,0	0,0	Agence fédérale de la dette
Nationaal Instituut voor Oorlogsinvaliden, Oud-strijders en Oorlogsslachtoffers	0,0	-0,2	Institut national des invalides de guerre, anciens combattants et victimes de guerre
Nationaal Orkest van België	0,0	0,0	Orchestre national de Belgique
Koninklijke Muntschouwburg	0,0	0,0	Théâtre royal de la monnaie
Nationaal Geografisch Instituut	0,3	0,3	Institut géographique national
Instituut voor de Gelijkheid van Vrouwen en Mannen	0,0	0,0	Institut pour l'égalité des femmes et des hommes
Federaal agentschap voor de nucleaire controle	0,5	0,0	Agence fédérale de contrôle nucléaire
Studiecentrum voor Kernenergie	0,0	0,5	Centre d'études de l'énergie nucléaire
Koninklijk Filmarchief van België	0,2	0,2	Cinémathèque royale de Belgique
Agentschap voor Buitenlandse Handel	0,0	0,0	Agence du commerce extérieur

TABEL 2
Saldo per instelling
(in miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU 2
Solde par organisme
(en millions EUR) (suite)

	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	
Instituut voor gerechtelijke opleiding	0,0	-1,1	Institut de formation judiciaire
Nationale Arbeidsraad	0,0	0,0	Conseil national du travail
Centrale Raad voor het Bedrijfsleven	0,0	0,0	Conseil central de l'économie
Hoge Raad voor de Zelfstandigen en de Kleine en Middelgrote Ondernemingen	0,0	0,0	Conseil supérieur des indépendants et des petites et moyennes entreprises
Fonds voor Dringende Geneeskundige Hulpverlening	0,0	0,1	Fonds d'aide médicale urgente
Paleis voor Schone Kunsten	0,4	0,6	Palais des Beaux-Arts
Fonds Gewestelijk Express Net (GEN)	-72,1	-72,1	Fonds Réseau Express Régional (RER)
Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij	103,7	96,7	Société fédérale de participation et d'investissement
Steunpunt voor armoedebestrijding	0,0	0,0	Service Pauvreté
Unia	0,2	0,2	Unia
Myria	0,0	0,0	Myria
Commissie voor Regulering van de Elektriciteit en Gas - geconsolideerd	-6,8	-8,5	Commission de Régulation de l'Électricité et du Gaz - consolidé
Koninklijke Munt van België	4,6	4,1	Monnaie Royale de Belgique
Belgische Investeringsmaatschappij voor Ontwikkelingslanden	18,4	13,8	Société belge d'investissement pour les pays en développement
Astrid	8,0	8,0	Astrid
Nationale Veiligheidsoverheid	0,0	0,0	Autorité de sécurité nationale
Apetra	0,7	0,7	Apetra
Dexia Holding	-15,0	-18,0	Dexia Holding
Congrespaleis	2,0	1,8	Palais des Congrès
Belgische Maatschappij voor Internationale Investerings	0,4	0,6	Société belge d'investissement international
Kamer van Volksvertegenwoordigers	3,7	4,1	Chambre des représentants
Senaat	0,0	0,0	Sénat
Belgoprocess	0,1	0,1	Belgoprocess
Belgische Technische Coöperatie	0,0	0,0	Coopération Technique Belge
NIRAS	-20,0	-20,0	ONDRAF
Saldo buiten financiële verrichtingen	59,6	44,6	Solde hors opérations financières
Onderbenutting	100,0	100,0	Sous-utilisation
ESR saldo	159,6	144,6	Solde SEC
Interestlasten	25,0	24,5	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	184,6	169,1	Solde primaire SEC

ESR-saldo per instelling

Bij de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2017 werd het ESR-saldo voor het begrotingsjaar 2017 van de met de federale overheid te consolideren instellingen geraamd op +159,6 miljoen EUR, rekening houdend met een ex ante onderbenutting van 100 miljoen EUR gebaseerd op de vaststellingen van de voorgaande jaren.

In het kader van deze begrotingsaanpassing wordt het ESR-saldo van de te consolideren instellingen nu geraamd op +144,6 miljoen EUR, wat een verslechtering van het saldo is met 15,0 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting, nog steeds rekening houdend met een waarschijnlijke ex ante onderbenutting van 100 miljoen EUR.

Naleving van de beslissingen van de begrotingscontrole 2017

De notificaties van de begrotingscontrole 2017, goedgekeurd door de Ministerraad van 31 maart 2017 voorzien dat, met uitzondering van het SCK, het GEN-fonds, Apetra, de CREG en de Dexia Holding, alle instellingen een ESR-saldo gelijk aan nul of een positief saldo moeten voorleggen op 31 december 2017 en dat een met redenen omklede afwijking kan worden voorgelegd aan de minister van Begroting.

Alle instellingen opgenomen in tabel 2 met een negatief ESR-saldo, hebben een afwijking gekregen, met uitzondering van het Instituut voor gerechtelijke opleiding dat, hoewel het een bijkomende dotatie van 0,374 miljoen EUR heeft gekregen tijdens de begrotingscontrole teneinde het toe te laten zijn bijdragen te betalen die verschuldigd zijn aan de Pool der Parastatalen, steeds een negatief saldo van 1,1 miljoen EUR vertoont. Er zal dus een inspanning van 1,1 miljoen EUR nodig zijn zodat de verwezenlijkingen 2017 in evenwicht zijn.

Solde SEC par organisme

Lors de l'Exposé général initial 2017, le solde SEC pour l'année budgétaire 2017 des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral a été estimé à +159,6 millions EUR compte tenu d'une sous-utilisation ex ante de 100 millions EUR basée sur les constatations des années précédentes.

Dans le cadre de cet ajustement budgétaire, le solde SEC des organismes à consolider est maintenant estimé à +144,6 millions EUR, soit une dégradation du solde de 15,0 millions EUR par rapport au budget initial, tout en tenant toujours compte d'une sous-utilisation ex ante probable de 100 millions EUR.

Respect des décisions du contrôle budgétaire 2017

Les notifications du contrôle budgétaire 2017, approuvées par le Conseil des Ministres du 31 mars 2017 prévoient qu'à l'exception du CEN, du Fonds RER, Apetra, CREG et Dexia Holding, tous les organismes doivent présenter un solde SEC nul ou positif au 31 décembre 2017 et qu'une dérogation motivée peut être soumise à la ministre du Budget.

Tous les organismes repris dans le tableau 2 avec un solde SEC négatif ont reçu une dérogation à l'exception de l'Institut de Formation Judiciaire qui, bien qu'il ait reçu une dotation supplémentaire de 0,374 million EUR lors du contrôle budgétaire afin de lui permettre de payer ses cotisations dues au fonds des pensions du Pool des Parastataux, affiche toujours un solde négatif de 1,1 million EUR. Un effort de 1,1 million EUR lui sera donc nécessaire afin que les réalisations 2017 soient en équilibre.

Impact op de schuld

TABEL 3

Impact op de schuld (in miljoen EUR)**Impact sur la dette**

TABLEAU 3

Impact sur la dette (en millions EUR)

	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	
ESR-saldo	159,6	144,6	Solde SEC
Kredietverleningen en deelnemingen	-160,3	-160,6	Octroi de crédits et prises de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (uitgaven)	-24,7	-28,4	Opérations financières relatives à la dette (dépenses)
Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	105,2	67,4	Remboursements de crédits et liquidations de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (ontvangsten)	35,5	35,5	Opérations financières relatives à la dette (recettes)
Impact op de schuld	115,2	58,5	Impact sur la dette

Artikel 46 van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en van de comptabiliteit van de Federale Staat, gewijzigd bij de wet van 10 april 2014, voorziet eveneens dat de Algemene Toelichting bij de begroting een analyse bevat van de impact van de geconsolideerde instellingen op de overheidsschuld.

Op basis van het ESR-saldo, en rekening houdend met de financiële verrichtingen, kan men ramen dat de verrichtingen van de verschillende instellingen tot een daling van de overheidsschuld leiden van ongeveer 58,5 miljoen EUR in 2017.

L'article 46 de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral modifiée par la loi du 10 avril 2014 prévoit également que l'Exposé général du budget comporte une analyse de l'impact des organismes consolidés sur la dette publique.

En partant du solde SEC, et en tenant compte des opérations financières, on peut estimer que les opérations des différents organismes entraînent une diminution de la dette publique de 58,5 millions EUR en 2017.

VIERDE DEEL

**DE STELSELS VAN SOCIALE
BESCHERMING****Inleiding**

In hoofdstuk 1 wordt een consolidatie van de begrotingen van de verschillende stelsels voorgesteld alsook een tabel met de totale overdrachten ten laste van de begroting van de federale overheid en een tabel over de alternatieve financiering.

In de hoofdstukken 2 en 3 komen de cijfers van de globale beheren van de werknemers en de zelfstandigen aan bod. In hoofdstuk 4 wordt de tak RIZIV-Geneskundige verzorging afzonderlijk besproken.

Daarnaast wordt er in hoofdstuk 5 aandacht besteed aan de andere stelsels: het kapitalisatiestelsel van Fedris-AO, het Asbestfonds ingericht bij Fedris-BZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, de bijzondere stelsels van de sociale zekerheid (provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en overzeese sociale zekerheid) en het Fonds voor medische ongevallen.

De prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap) worden behandeld in hoofdstuk 6 en de overheidspensioenen in hoofdstuk 7.

QUATRIÈME PARTIE

**LES RÉGIMES DE PROTECTION
SOCIALE****Introduction**

Le chapitre 1 présente une consolidation des budgets des différents régimes, ainsi qu'un tableau avec le total des transferts à charge du budget de l'État fédéral et un tableau sur le financement alternatif.

Les chapitres 2 et 3 présentent les chiffres des gestions globales des salariés et des indépendants. Dans le chapitre 4, la branche INAMI-Soins de santé est traitée séparément.

En outre, une attention particulière a été portée aux autres régimes dans le chapitre 5 : le régime de capitalisation de Fedris-AT, le Fonds Amiante de Fedris-MP, les secteurs emploi et travail gérés par l'ONEm, les régimes particuliers de sécurité sociale (administrations provinciales et locales et sécurité sociale d'outre-mer) et le Fonds des accidents médicaux.

Les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées) sont traitées dans le chapitre 6 et les pensions publiques dans le chapitre 7.

Hervorming van de financiering van de sociale zekerheid

In deze Algemene Toelichting bij de begroting moet bijzondere aandacht besteed worden aan de wet van 18 april 2017 houdende de hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, in werking vanaf 1 januari 2017.

In het kader van de Zesde Staatshervorming werd in 2015 een reeks bevoegdheden inzake sociale zekerheid overgeheveld naar de deelstaten, zonder dat de financiering van de sociale zekerheid aangepast werd. Dit leidde in 2015 en 2016 tot een financieringsoverschot voor de sociale zekerheid op federaal niveau. Dit werd rechtgezet door enerzijds een forfaitaire vermindering van de alternatieve financiering voor de twee globale beheren toe te passen en anderzijds de bijdrage van de twee globale beheren in de financiering van de geneeskundige verzorging te beperken.

Bovendien heeft de regering de groeinorm van de begrotingsdoelstelling van de geneeskundige verzorging naar beneden bijgesteld, en een grootschalige taxshift opgezet om de lasten op de tewerkstelling te verminderen.

Om al die redenen drong een hervorming van de financiering voor de sociale zekerheid zich op.

Hier gaan wij enkel dieper in op de basisaspecten van de structuur van deze hervorming, die in 2017 van toepassing zullen zijn. Voor alle andere overwegingen of om te weten welke parameters deze aspecten na 2017 zullen doen evolueren, verwijzen wij naar de wet van 18 april 2017 houdende de hervorming van de financiering van de sociale zekerheid.

a) De begroting voor geneeskundige verzorging wordt in 2017 als volgt gefinancierd door de twee globale beheren en de Staat:

- het deel van de financiële middelen van het globaal beheer werknemers voor de financiering van de verplichte verzekering voor geneeskundige verzorging (§ 1bis) wordt voor 2017 vastgesteld op 19 362 830 duizend EUR. Voor de jaren 2018 tot 2021, wordt dit bedrag aangepast aan het groeipercentage van de gemiddelde gezondheidsindex van het jaar;
- het deel van de financiële middelen van het

La réforme du financement de la sécurité sociale

Une attention particulière doit être consacrée dans le présent Exposé général du budget à la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, en vigueur à partir du 1^{er} janvier 2017.

Dans le cadre de la Sixième Réforme de l'État, un paquet de compétences en matière de sécurité sociale a été transféré aux entités fédérées en 2015, sans que le financement de la sécurité sociale n'ait été modifié. Il en est résulté, en 2015 et en 2016, un excédent de financement de la sécurité sociale au niveau fédéral qui a été corrigé, d'une part, par une diminution forfaitaire du financement alternatif versé aux deux gestions globales et, d'autre part, par une limitation de l'intervention des deux gestions globales dans le financement des soins de santé.

Par ailleurs, le gouvernement a revu à la baisse la norme de croissance de l'objectif budgétaire des soins de santé et a entamé une vaste opération de taxshift visant à réduire les charges pesant sur le facteur travail.

Pour toutes ces raisons, une réforme du financement de la sécurité sociale devenait absolument nécessaire.

Nous n'exposerons ici que les éléments de base de l'architecture de cette réforme qui sont d'application en 2017. Pour toute autre considération ou pour connaître les paramètres avec lesquels ces éléments évolueront après 2017, nous renvoyons à la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale.

a) Le budget des soins de santé est financé par les deux gestions globales et par l'État en 2017 de la manière suivante :

- la partie des moyens financiers de la gestion globale des travailleurs salariés due pour financer l'assurance obligatoire soins de santé (le § 1bis) est fixée pour 2017 à 19 362 830 milliers EUR. Pour les années 2018 à 2021, ce montant est adapté au taux de croissance de l'indice santé moyen de l'année ;
- la partie des moyens financiers de la

globaal beheer zelfstandigen voor de financiering van de verplichte verzekering voor geneeskundige verzorging (§ 1bis) wordt voor 2017 vastgesteld op 1 937 491 duizend EUR. Voor de jaren 2018 tot 2021, wordt dit bedrag aangepast aan het groeipercentage van de gemiddelde gezondheidsindex van het jaar;

- de eigen alternatieve financieringen van de verzekering voor geneeskundige verzorging (wet ziekenhuizen en accijnzen op tabak) worden geschrapt;

- het saldo van de begroting voor geneeskundige verzorging wordt gefinancierd door een aanvullende alternatieve financiering (§ 1quater), die van de btw-inkomsten ingehouden en aan het RSZ-Globaal beheer en het RSVZ betaald wordt, naar rato van de bedragen die de twee globale beheren krachtens § 1bis verschuldigd zijn.

b) De Staat draagt als volgt bij in de financiering van het RSZ-Globaal beheer in 2017:

- een alternatieve basisfinanciering, bestaande uit 13,41 % van de btw-inkomsten en 40,73 % van de ontvangsten van de roerende voorheffing, ter vervanging van alle alternatieve financieringen die in 2016 bestonden;

- een aanvullende alternatieve financiering, die forfaitair op 1 872,3 miljoen EUR voor 2017 vastgesteld wordt om de gevolgen van de taxshift te ondervangen: 63 % van dit bedrag is afkomstig uit btw-inkomsten (1 179,5 miljoen EUR) en 37 % uit ontvangsten van de roerende voorheffing (692,8 miljoen EUR);

- een aanvullende alternatieve financiering, die de begroting voor geneeskundige verzorging in evenwicht moet brengen (§ 1quater) en afkomstig is uit btw-inkomsten, voor het RSZ-Globaal beheer;

- een forfaitaire globale toelage van 1 921 739 duizend EUR ter vervanging van de vroegere globale toelage en de invaliditeitstoelage voor mijnwerkers;

- een evenwichtsdotatie om de begroting van het RSZ-Globaal beheer in evenwicht te brengen, meer bepaald alle lopende en kapitaalverrichtingen, met uitzondering van veranderingen in beleggingen, na het doorlopen van de zes responsabiliseringscriteria.

c) De Staat draagt als volgt bij in de financiering van het RSVZ in 2017:

- een alternatieve basisfinanciering, bestaande uit 3,33 % van de btw-inkomsten en 10,12 % van de ontvangsten van de roerende

gestion globale des travailleurs indépendants due pour financer l'assurance obligatoire soins de santé (le § 1bis) est fixée pour 2017 à 1 937 491 milliers EUR. Pour les années 2018 à 2021, ce montant est adapté au taux de croissance de l'indice santé moyen de l'année ;

- les financements alternatifs propres à l'assurance soins de santé (loi hôpitaux et accises tabacs) sont supprimés ;

- le solde du budget des soins de santé est financé par un financement alternatif additionnel (le § 1quater) prélevé sur les recettes de la TVA et versé à l'ONSS-Gestion globale et à l'INASTI au prorata des montants dus par les deux gestions globales en vertu du § 1bis.

b) L'État intervient dans le financement de l'ONSS-Gestion globale en 2017 de la manière suivante :

- tous les financements alternatifs qui ont existé jusqu'en 2016 sont supprimés et remplacés par un financement alternatif de base constitué de 13,41 % des recettes de TVA et de 40,73 % des recettes du précompte mobilier ;

- un financement alternatif complémentaire, fixé forfaitairement à 1 872,3 millions EUR pour 2017, est instauré pour compenser les effets du taxshift : une partie égale à 63 % de ce montant provient des recettes de la TVA (soit 1 179,5 millions EUR) et l'autre partie égale à 37 % provient des recettes du précompte mobilier (soit 692,8 millions EUR) ;

- un financement alternatif additionnel destiné à équilibrer le budget des soins de santé (le § 1quater) et provenant des recettes de la TVA est versé à l'ONSS-Gestion globale ;

- une subvention globale forfaitaire de 1 921 739 milliers EUR remplace la somme de l'ancienne subvention globale et de la subvention pour l'invalidité des ouvriers mineurs ;

- une dotation d'équilibre est créée pour équilibrer le budget de l'ONSS-Gestion globale, plus précisément l'ensemble des opérations courantes et de capital à l'exception de la variation des placements, après la prise en compte des six critères de responsabilisation.

c) L'État intervient dans le financement de l'INASTI en 2017 de la manière suivante :

- tous les financements alternatifs qui ont existé jusqu'en 2016 sont supprimés et remplacés par un financement alternatif de base

voorheffing, ter vervanging van alle alternatieve financieringen die in 2016 bestonden;

- een aanvullende alternatieve financiering, die forfaitair op 275,9 miljoen EUR voor 2017 vastgesteld wordt om de gevolgen van de taxshift en andere regeringsmaatregelen te ondervangen: 63 % van dit bedrag is afkomstig uit btw-inkomsten (173,8 miljoen EUR) en 37 % uit ontvangsten van de roerende voorheffing (102,1 miljoen EUR);

- een aanvullende alternatieve financiering, die de begroting voor geneeskundige verzorging in evenwicht moet brengen (§ 1quater) en afkomstig is uit btw-inkomsten, voor het RSVZ;

- een globale forfaitaire toelage van 363 343 duizend EUR ter vervanging van de vroegere globale toelage;

- een evenwichtsdotatie om de begroting van het RSVZ in evenwicht te brengen na het doorlopen van de zes responsabiliseringscriteria, meer bepaald alle lopende en kapitaalverrichtingen, met uitzondering van veranderingen in beleggingen. Het verschil tussen de aldus berekende evenwichtsdotatie en 1/9^{de} van de evenwichtsdotatie van het RSZ-Globaal beheer wordt overeenkomstig de wet vermeld in de commentaren.

d) Bovendien wordt de financiering van bepaalde takken vanaf 2017 gewijzigd:

- de alternatieve financiering van het Asbestfonds wordt vervangen door een jaarlijkse dotatie, die ingeschreven wordt op de begroting van de FOD Sociale Zekerheid;

- de alternatieve financiering voor de veiligheidscontracten wordt vervangen door een jaarlijks budget, dat ingeschreven wordt op de begroting van de Federale Staat;

- de alternatieve financiering voor het Fonds sluiting ondernemingen wordt vervangen door een jaarlijkse dotatie, die ingeschreven wordt op de begroting van de FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg;

- de uitgaven voor loopbaanonderbreking en thematische verloven in de federale overheidssector worden betaald met een jaarlijkse dotatie, die ingeschreven wordt op de begroting van de FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg.

constitué de 3,33 % des recettes de TVA et de 10,12 % des recettes du précompte mobilier ;

- un financement alternatif complémentaire, fixé forfaitairement à 275,9 millions EUR pour 2017, est instauré pour compenser les effets du taxshift et autres mesures du gouvernement : une partie égale à 63 % de ce montant provient des recettes de la TVA (soit 173,8 millions EUR) et l'autre partie égale à 37 % provient des recettes du précompte mobilier (soit 102,1 millions EUR) ;

- un financement alternatif additionnel destiné à équilibrer le budget des soins de santé (le § 1quater) et provenant des recettes de la TVA est versé à l'INASTI ;

- une subvention globale forfaitaire de 363 343 milliers EUR remplace l'ancienne subvention globale ;

- une dotation d'équilibre est créée pour équilibrer le budget de l'INASTI après la prise en compte des six critères de responsabilisation, plus précisément l'ensemble des opérations courantes et de capital à l'exception de la variation des placements. La différence entre la dotation d'équilibre ainsi calculée et 1/9^{ième} de la dotation d'équilibre de l'ONSS-Gestion globale est indiquée dans les commentaires conformément au prescrit de la loi.

d) En outre, à partir de 2017, des modifications sont apportées dans le financement de certaines branches :

- le financement alternatif du Fonds Amiante est supprimé et remplacé par une dotation annuelle inscrite au budget du SPF Sécurité sociale ;

- le financement alternatif destiné aux contrats de sécurité est supprimé et remplacé par un crédit annuel inscrit au budget de l'État fédéral ;

- le financement alternatif destiné au Fonds de fermeture des entreprises est supprimé et remplacé par une dotation annuelle inscrite au budget du SPF Emploi, Travail et Concertation sociale ;

- les dépenses pour interruptions de carrière et congés thématiques dans le secteur public fédéral, sont prises en charge par une dotation annuelle inscrite au budget du SPF Emploi, Travail et Concertation sociale.

HOOFDSTUK 1

Samenvattende tabellen**Methodologie**

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken 2 tot 7.

De overdrachten tussen de verschillende stelsels worden in deze geconsolideerde tabellen uit de ontvangsten en uit de uitgaven gehaald en worden afzonderlijk vermeld in de rubriek "overdrachten tussen stelsels". Zo bevat de kolom totaal geen dubbeltelling.

De tabellen I.3.1 en I.3.2 bevatten de bedragen van de overdrachten ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (staatstoelagen) en van de algemene ontvangsten van de federale overheid (het gaat hier voornamelijk om de alternatieve financiering) die voor de sociale bescherming bestemd zijn.

CHAPITRE 1

Tableaux récapitulatifs**Méthodologie**

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres 2 à 7.

Dans ces tableaux consolidés, les transferts entre les différents régimes sont isolés des recettes et des dépenses et repris dans la rubrique « transferts entre régimes ». Ainsi, la colonne total ne contient pas de doubles comptages.

Les tableaux I.3.1 et I.3.2 reprennent les montants des transferts à charge du budget général des Dépenses (subventions) et des recettes générales de l'État fédéral (il s'agit principalement du financement alternatif destinés à la protection sociale).

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2016
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	46 716 392	4 302 536	1 165 634	4 576 516	494 240	57 255 319		57 255 319	Cotisations
Toelagen van de overheden	8 067 718	1 412 721		10 768 281	285 395	20 534 115	3 077 764	23 611 879	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	6 494 627	1 412 721		10 768 281	285 395	18 961 024	3 077 764	22 038 788	État fédéral
Gefedereerde entiteiten	1 573 091					1 573 091		1 573 091	Entités fédérées
Alternatieve financiering	6 299 595	692 360	2 750 603		40 902	9 783 460		9 783 460	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 492 616	19 971	1 164 851		879	2 678 317		2 678 317	Recettes affectées
Externe overdrachten	490 013		1 504	88 561	110 380	690 458		690 458	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	241 876	35 004	3 743	17 215	48 462	346 300		346 300	Revenus de placements
Diversen	170 964	2 775	557 282	45 585	20 220	796 825		796 825	Divers
Eigen ontvangsten	63 479 173	6 465 368	5 643 617	15 496 158	1 000 478	92 084 794	3 077 764	95 162 558	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	16 679	400	21 920 216	448 353	51 977	22 437 626		22 437 626	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	63 495 852	6 465 768	27 563 834	15 944 511	1 052 456	114 522 420	3 077 764	117 600 184	Total recettes courantes

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2016
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

Lopende uitgaven	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépenses courantes
Prestaties	40 128 577	3 944 545	23 812 569	14 882 562	425 402	83 193 655	3 076 356	86 270 011	Prestations
Betalingskosten	2 268	485	0		1	2 754		2 754	Frais de paiement
Beheerskosten	1 059 760	91 642	946 438	56 752	33 033	2 187 624	1 408	2 189 032	Frais d'administration
Centrale instellingen	595 600	64 086	96 558	56 752	33 033	846 029	1 408	847 437	Organismes centraux
Diensten derden	464 160	27 556	849 880			1 341 596		1 341 596	Services tiers
Externe overdrachten	2 580 300	522	1 827 214	836 156	560 683	5 804 875		5 804 875	Transferts externes
Interestlasten	2 569		0		303	2 872		2 872	Charges d'intérêt
Diversen	461 833	6 211	958 887	1 082	23 200	1 451 214		1 451 214	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	44 235 308	4 043 405	27 545 108	15 776 552	1 042 620	92 642 994	3 077 764	95 720 758	Dépenses avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	20 311 869	2 098 806	13 871	13 079		22 437 626		22 437 626	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	64 547 177	6 142 211	27 558 979	15 789 631	1 042 620	115 080 619	3 077 764	118 158 383	Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	-1 051 325	323 556	4 854	154 881	9 835	-558 198	0	-558 198	Solde comptes courants
--------------------------	------------	---------	-------	---------	-------	----------	---	----------	------------------------

Kapitaalrekeningen	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Comptes de capital
Ontvangsten	85		0			85		85	Recettes
Uitgaven	62 133		0			62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-62 048		0			-62 048		-62 048	Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	-1 113 373	323 556	4 854	154 881	9 835	-620 246	0	-620 246	Résultat budgétaire
---------------------	------------	---------	-------	---------	-------	----------	---	----------	---------------------

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2017
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	48 418 368	4 330 335	1 220 607	4 744 854	206 360	58 920 524		58 920 524	Cotisations
Toelagen van de overheden	6 608 863	370 147		11 230 964	552 239	18 762 213	3 294 871	22 057 084	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	5 176 423	370 147		11 230 964	425 236	17 202 770	3 294 871	20 497 641	État fédéral
Globale staatsloelage	1 952 978	370 147				2 323 125		2 323 125	Subvention de l'État globale
Specifieke staatsloelage	6 316			11 230 964	425 236	11 662 516	3 294 871	14 957 387	Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdotatie	3 217 129	0				3 217 129		3 217 129	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 432 440				127 003	1 559 443		1 559 443	Entités fédérées
Alternatieve financiering	11 550 707	2 132 933	0		0	13 683 640		13 683 640	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 515 411	20 411	1 135 736		1 100	2 672 658		2 672 658	Recettes affectées
Externe overdrachten	455 626		1 974	40 250	1 500	499 350		499 350	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	207 281	9 868	2 039	16 260	33 342	268 790		268 790	Revenus de placements
Diversen	201 775	1 571	688 320	34 388	8 055	934 109		934 109	Divers
Sociale fraude	114 320	11 050				125 370		125 370	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	69 072 351	6 876 316	3 048 676	16 066 716	802 596	95 866 654	3 294 871	99 161 525	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	10 840	150	25 500 216	314 907	370 553	26 196 666		26 196 666	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	69 083 191	6 876 466	28 548 892	16 381 623	1 173 149	122 063 320	3 294 871	125 358 191	Total recettes courantes

TABLEAU I.2
Tableau récapitulatif 2017
 (En milliers EUR) (contrôle budgétaire) (suite)

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2017
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

Lopende uitgaven	Gloabaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloabaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépenses courantes
Prestaties	40 819 973	4 117 560	24 674 706	15 437 737	727 027	85 777 004	3 274 266	89 051 270	Prestations
Welvaartsenveloppe	132 955	17 500			794	151 249	18 587	169 836	Enveloppe bien-être
Betalingskosten	2 275	423			2	2 700		2 700	Frais de paiement
Beheerskosten	1 096 131	97 939	953 998	61 410	32 493	2 241 970	2 018	2 243 988	Frais d'administration
Centrale instellingen	634 651	71 007	100 004	61 410	32 493	899 565	2 018	901 583	Organismes centraux
Diensten derden	461 480	26 931	853 994	0		1 342 405		1 342 405	Services tiers
Externe overdrachten	3 116 038	0	1 879 749	872 716	419 817	6 288 321		6 288 321	Transferts externes
Interestlasten	4 500				313	4 813		4 813	Charges d'intérêt
Diversen	120 135	6 098	1 015 709	270	3 512	1 145 724		1 145 724	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	45 292 007	4 239 520	28 524 162	16 372 133	1 183 958	95 611 780	3 294 871	98 906 651	Dépenses avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	23 712 495	2 449 952	24 729	9 490		26 196 666		26 196 666	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	69 004 502	6 689 472	28 548 892	16 381 623	1 183 958	121 808 446	3 294 871	125 103 317	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	78 689	186 994	0	0	-10 809	254 874	0	254 874	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	Gloabaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloabaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Comptes de capital
Ontvangsten	85		0			85		85	Recettes
Uitgaven	62 133		0			62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-62 048		0			-62 048		-62 048	Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	16 641	186 994	0	0	-10 809	192 826	0	192 826	Résultat budgétaire

TABEL I.3.1

**Evolutie van de overdrachten ten laste van
de begroting van de federale overheid aan
de sociale zekerheid 2016-2017**

(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.1

**Évolution des transferts à charge
du budget de l'État fédéral destinés à
la sécurité sociale 2016-2017**

(En milliers EUR)

	2016	2017	
Globaal beheer voor werknemers	13 032 509	16 949 898	Gestion globale des salariés
Algemene Uitgavenbegroting	6 495 787	5 177 157	Budget général des Dépenses
Globale staatstoelage	6 488 541	1 952 978	Subvention globale de l'État
Specifieke staatstoelage	6 086	6 316	Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdotatie		3 217 129	Dotation d'équilibre
Bijzonder brugpensioen - FPD	1 160	734	Prépension spéciale - SFP
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	6 536 722	11 772 741	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	6 299 595	11 550 707	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>4 061 191</i>	<i>8 920 192</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
- Basisbedrag	4 061 191	4 053 150	- Montant de base
- Financiering taxshift		1 179 500	- Financement taxshift
- Geneeskundige verzorging		3 687 542	- Soins de santé
Roerende voorheffing	1 820 668	2 630 515	Précompte mobilier
- Basisbedrag	1 820 668	1 937 715	- Montant de base
- Financiering taxshift		692 800	- Financement taxshift
Stock options	170 521		Stock options
Accijnzen tabak	63 078		Accises tabac
Andere	184 137		Autres
Bijzondere bijdrage sociale zekerheid	237 127	222 034	Cotisation spéciale de sécurité sociale
Globaal beheer voor zelfstandigen	2 105 081	2 503 080	Gestion globale des indépendants
Algemene Uitgavenbegroting	1 412 721	370 147	Budget général des Dépenses
Globale staatstoelage	1 412 721	370 147	Subvention globale de l'État
Evenwichtsdotatie			Dotation d'équilibre
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	692 360	2 132 933	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	692 360	2 132 933	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>551 095</i>	<i>1 549 271</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
- Basisbedrag	551 095	1 006 487	- Montant de base
- Financiering taxshift		173 800	- Financement taxshift
- Geneeskundige verzorging		368 984	- Soins de santé
Roerende voorheffing	111 617	583 662	Précompte mobilier
- Basisbedrag		481 562	- Montant de base
- Financiering taxshift		102 100	- Financement taxshift
Stock options	8 941		Stock options
Accijnzen tabak	16 071		Accises tabac
Andere	4 635		Autres
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 750 603		INAMI - Soins de santé
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	2 750 603		À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	2 750 603		Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>1 824 785</i>		<i>TVA - Précompte professionnel</i>
Accijnzen tabak	925 818		Accises tabac
Buiten globaal beheer	326 297	271 305	Hors gestion globale
Algemene Uitgavenbegroting	285 395	271 305	Budget général des Dépenses
Staatstoelage DOSZ	285 395	271 305	Subvention OSSOM
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	40 902		À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	40 902		Financement alternatif
<i>Btw</i>	<i>40 902</i>		<i>TVA</i>
FPD-Pensioenen overheidssector	10 768 281	11 230 964	SFP-Pensions secteur public
Algemene Uitgavenbegroting	10 768 281	11 230 964	Budget général des Dépenses
Staatstoelage FPD	10 768 281	11 230 964	Subvention SFP
Totaal overdrachten aan de sociale zekerheid	28 982 771	30 955 247	Total des transferts à la sécurité sociale

TABEL I.3.2

**Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2016-2017**

(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.2

**Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2016-2017**

(En milliers EUR)

	2016	2017	
Algemene Uitgavenbegroting			Budget général des Dépenses
Sociale bijstand	3 077 764	3 294 871	Assistance sociale
Inkomensgarantie voor ouderen	537 028	568 824	Garantie de revenus aux personnes âgées
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	1 505 375	1 562 053	Allocations aux personnes handicapées
Leefloon	873 933	1 035 665	Revenu d'intégration
Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	161 428	109 742	Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965
Welvaartsenveloppe		18 587	Enveloppe bien-être
Totaal andere overdrachten	3 077 764	3 294 871	Total autres transferts
Algemeen totaal overdrachten	32 060 535	34 250 118	Total général transferts

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1 Tabellen voor 2016 en 2017****Methodologie**

De tabellen van de sociale zekerheid voor werknemers behelzen de takken van het algemene stelsel voor werknemers, mijnwerkers en zeelieden, die gefinancierd worden door het globaal beheer.

In tabellen II.1 en II.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneseskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten. Omwille van de financieringsregels omvat het kader van de kapitaalverrichtingen niet de wijziging van de beleggingen.

De kolom RSZ-Globaal beheer vermeldt in 2016 bovenop de eigen ontvangsten van de RSZ ook de netto-ontvangsten die door de HVKZ en de DIBISS worden overgedragen aan het globaal beheer. Vanaf 2017 neemt de RSZ een deel van de opdrachten van DIBISS over. Bijgevolg worden de bruto-ontvangsten en de bruto-uitgaven van de sector globaal beheer van DIBISS geïntegreerd in de kolom RSZ-Globaal beheer. Bovendien wordt de sector globaal beheer van de HVKZ opgenomen in een afzonderlijke kolom, teneinde er ook de bruto-ontvangsten en bruto-uitgaven in voor te stellen.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór de overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken, hierin begrepen de kapitaalverrichtingen met

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1 Tableaux de 2016 et 2017****Méthodologie**

Les tableaux de la sécurité sociale des travailleurs salariés reprennent les branches du régime général des travailleurs salariés, des mineurs et des marins qui sont financées par la gestion globale.

Les tableaux II.1 et II.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'ONSS-Gestion globale. Toutes les données sont exprimées en droits constatés. En raison des règles de financement, le cadre des opérations de capital ne comprend pas la variation des placements.

Dans la colonne ONSS-Gestion globale, on retrouve en 2016, en plus des recettes propres de l'ONSS, les recettes nettes qui sont transférées par la CSPM et l'ORPSS à la gestion globale. À partir de 2017, l'ONSS reprend une partie des missions de l'ORPSS. En conséquence, les recettes brutes et les dépenses brutes du secteur gestion globale de l'ORPSS sont intégrées dans la colonne ONSS-Gestion globale. En outre, le secteur gestion globale de la CSPM est repris dans une colonne distincte afin d'en présenter aussi les recettes brutes et les dépenses brutes.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi, on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette dans le total consolidé.

Le transfert de l'ONSS-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches, en ce compris les opérations de capital à l'exclusion de la

uitsluiting van de wijziging van de beleggingen. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt tevoorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

variation des placements. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'ONSS-Gestion globale.

TABEL II.1 Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2016 (geneeskundige verzorging uitgezonderd) (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)						TABELAU II.1 Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2016 (hormis soins de santé) (En milliers EUR) (réalisations provisoires)					
Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	500	39 127	17 121 15 600 1 521					46 659 644 44 416 217 2 154 511		46 716 392 44 431 817 2 195 659	Cotisations
Gewone bijdragen											Cotisations ordinaires
Specifieke bijdragen	500	39 127	1 521					88 916		88 916	Cotisations spécifiques
Opslagen en verwijlinteresten								0		0	Majorations et intérêts de retard
Regeringsmaatregelen											Mesures du gouvernement
Toelagen van de overheden		127			138 815			7 928 776		8 067 718	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		127						6 494 500		6 494 627	État fédéral
Gefedereerde entiteiten					138 815			1 434 276		1 573 091	Entités fédérées
Alternatieve financiering								6 299 595		6 299 595	Financement alternatif
Btw								4 061 191		4 061 191	TVA
Roerende voorheffing								1 820 668		1 820 668	Précompte mobilier
Stock options								170 521		170 521	Stock options
Accijnzen tabak								63 078		63 078	Accises tabac
Andere								184 137		184 137	Autres
Toegewezen ontvangsten	137 023	59 900			394		77	1 295 222		1 492 616	Recettes affectées
Externe overdrachten		30 612	312 697		154 820		450	8 112		506 692	Transferts externes
Toekomstfonds								3 600		3 600	Fonds pour l'avenir
Andere		30 612	312 697		154 820		450	4 512		503 092	Autres
Opbrengsten beleggingen	20	1 978	0	733	4		1	239 140		241 876	Revenus de placements
Diversen	10 365		5 511		154 755		313			170 964	Divers
Eigen ontvangsten	147 908	131 744	335 329	733	448 788		840	62 430 489		63 495 852	Recettes propres
RSZ-GFB											
Andere takken	7 632 584	24 604 120	259 471	274 923	8 224 005	1 598	9 810	307 920		41 006 511 307 920	ONSS-GFG Autres branches
Interne overdrachten	7 632 584	24 604 120	259 471	274 923	8 224 005	1 598	9 810	307 920		41 314 431	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	7 780 492	24 735 864	594 800	275 656	8 672 793	1 618	10 650	62 738 409			Total recettes courantes

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	7 485 958	24 070 895	215 605	241 485	8 125 224	1 301	8 109		0	40 128 577	Prestations
Federale overheid	7 485 958	24 070 895	215 605	241 485	7 986 409	1 301	8 109		0	39 989 762	État fédéral
Gefedereerde entiteiten					138 815					138 815	Entités fédérées
Betalingskosten		2 265	0	3		0	0			2 268	Frais de paiement
Beheerskosten	275 911	140 853	18 609	26 566	433 498	500	1 752	162 071		1 059 760	Frais d'administration
Centrale instellingen	22 339	136 931	18 609	26 566	226 832	500	1 752	162 071		595 600	Organismes centraux
Diensten derden	253 572	3 922			206 666					464 160	Services tiers
Externe overdrachten		481 049	39 833		26 852		0	22 344 436		22 892 170	Transferts externes
RIZIV-Geneskundige verzorging								19 821 516		19 821 516	INAMI-Soins de santé
Andere		307 789	39 833		26 852		0	2 522 920		2 897 393	Autres
Interestlasten					0			2 569		2 569	Charges d'intérêt
Diversen	31 873	10 900	9 031	7 601	401 652	1	775			461 833	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	7 773 742	24 705 962	283 078	275 656	8 987 226	1 802	10 635	22 509 076	0	64 547 177	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			307 920					41 006 511		307 920	ONSS-GFG
Andere takken								41 006 511		41 006 511	Autres branches
Interne overdrachten			307 920					41 006 511		41 314 431	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	7 773 742	24 705 962	590 998	275 656	8 987 226	1 802	10 635	63 515 587	0		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	6 750	29 902	3 802	0	-314 433	-184	15	-777 177	0	-1 051 325	Saldo comptes courants
--------------------------	-------	--------	-------	---	----------	------	----	----------	---	------------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		85						0		85	Recettes
Uitgaven					0			62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		85			0			-62 133		-62 048	Saldo comptes de capital

Budgetair resultaat	6 750	29 987	3 802	0	-314 433	-184	15	-839 310	0	-1 113 373	Résultat budgétaire
---------------------	-------	--------	-------	---	----------	------	----	----------	---	------------	---------------------

TABLEAU II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris-MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	HVKZ- Bijdragen / CSPM- Cotisations	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	600	94 782	16 499					48 260 118	46 369		48 418 368	Cotisations
Gewone bijdragen			15 000					45 978 128	46 369		46 039 498	Cotisations ordinaires
Specifieke bijdragen	600	94 782	1 499					2 209 445			2 306 326	Cotisations spécifiques
Opslagen en verwijinteresten								69 195			69 195	Majorations et intérêts de retard
Regeringsmaatregelen								3 350			3 350	Mesures du gouvernement
Toelagen van de overheden					0			6 608 736			6 608 863	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		127						5 176 296			5 176 423	État fédéral
Globale staatssteun		127						1 952 978			1 952 978	Subvention de l'État globale
Specifieke staatssteun								6 189			6 316	Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdoelstelling								3 217 129			3 217 129	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten					0			1 432 440			1 432 440	Entités fédérées
Alternatieve financiering					0			11 550 707			11 550 707	Financement alternatif
Btw					0			8 920 192			8 920 192	TVA
Basisbedrag								4 053 150			4 053 150	Montant de base
Financiering taxshift								1 179 500			1 179 500	Financement taxshift
Geneeskundige verzorging								3 687 542			3 687 542	Soins de santé
Roerende voorheffing								2 630 515			2 630 515	Précompte mobilier
Basisbedrag								1 937 715			1 937 715	Montant de base
Financiering taxshift								692 800			692 800	Financement taxshift
Toegewezen ontvangsten	139 236	62 000			200		61	1 313 913			1 515 411	Recettes affectées
Externe overdrachten		12 625	312 476		135 094		830	5 441			466 466	Transferts externes
Toekomstfonds								1 350			1 350	Fonds pour l'avenir
Andere		12 625	312 476		135 094		830	4 091			465 116	Autres
Opbrengsten beleggingen	20	1 970	0	580	8		1	204 703			207 281	Revenus de placements
Diversen	9 108		5 211		187 133	20	299		3		201 775	Divers
Sociale fraude										114 320	114 320	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	148 964	171 504	334 186	580	322 435	20	1 192	67 943 619	46 372	114 320	69 083 191	Recettes propres
RSZ-GFB												ONSS-GFG
HVKZ-Bijdragen	8 155 046	25 314 223	272 777	287 852	7 757 851	1 422	7 923	9 156	0	-214 320	41 582 775	CSPM-Cotisations
Andere takken								309 685			309 685	Autres branches
Interne overdrachten	8 155 046	25 314 223	272 777	287 852	7 757 851	1 422	7 923	318 841	0	-214 320	41 901 616	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	8 304 010	25 485 727	606 962	288 432	8 080 286	1 442	9 115	68 262 460	46 372	-100 000		Total recettes courantes

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2017
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	HVKZ- Bijdragen / CSPM- Cotisations	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	7 950 343	24 945 978	220 004	244 939	7 549 490	1 036	8 184			-100 000	40 819 973	Prestaties
Weervoortsenveloppe	32 021	71 262	793	1 034	27 840	5					132 955	Enveloppe bien-être
Betalingskosten		2 247	0	28		0	0				2 275	Frais de paiement
Beheerskosten	276 861	142 737	21 672	32 150	451 729	400	-169	170 751			1 096 131	Frais d'administration
Centrale instellingen	23 318	139 737	21 672	32 150	246 792	400	-169	170 751			634 651	Organismes centraux
Diensten derden	253 543	3 000			204 937						461 480	Services tiers
Externe overdrachten		308 936	42 696		28 626		0	26 411 063	37 213		26 828 533	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging								23 050 372			23 050 372	INAMI-Soins de santé
Bijdrageverminderingen								1 875 478	37 213		1 912 691	Réductions de cotisations
Federale overheid								477 562	2 689		480 251	État fédéral
Gefedereerde entiteiten								1 397 916	34 524		1 432 440	Entités fédérées
Andere		42 565	42 696		28 626		0	1 436 677			1 550 563	Autres
Interestlasten					0			4 500			4 500	Charges d'intérêt
Diversen	44 785	12 250	12 113	10 281	39 602	1	1 100		3		120 135	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	8 304 010	25 483 410	297 277	288 432	8 097 286	1 442	9 115	26 586 314	37 216	-100 000	69 004 502	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			309 685					41 582 775	9 156		318 841	ONSS-GFG
Andere takken								41 582 775	9 156		41 582 775	Autres branches
Interne overdrachten			309 685					41 582 775			41 901 616	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	8 304 010	25 483 410	606 962	288 432	8 097 286	1 442	9 115	68 169 088	46 372	-100 000		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	2 317	0	0	-17 000	0	0	93 372	0	0	78 689	Solde comptes courants
--------------------------	---	-------	---	---	---------	---	---	--------	---	---	--------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	HVKZ- Bijdragen / CSPM- Cotisations	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		85			0			0			85	Recettes
Uitgaven					0			62 133			62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		85			0			-62 133			-62 048	Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	0	2 402	0	0	-17 000	0	0	31 239	0	0	16 641	Résultat budgétaire
---------------------	---	-------	---	---	---------	---	---	--------	---	---	--------	---------------------

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2016 en 2017

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2017 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekend gemaakt zijn op 31 maart 2017.

Volgens de economische begroting van het INR van februari 2017 zal de groei van het bbp in 2016 in reële termen uitkomen op 1,2 %. Voor 2017 wordt de groei van het bbp op 1,4 % geraamd. De groeivoet van de gezondheidsindex zou dalen van 2,1 % in 2016 tot 1,7 % in 2017.

Op basis van de economische begroting van februari 2017 is de RSZ uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

2 Commentaire sur la situation financière de 2016 et 2017

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2017 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 31 mars 2017.

Selon le budget économique de l'ICN de février 2017, la croissance du PIB en termes réels devrait s'élever à 1,2 % pour 2016. Pour 2017, le taux de croissance du PIB est estimé à 1,4 %. Le taux de croissance de l'indice santé passerait de 2,1 % en 2016 à 1,7 % en 2017.

Sur base du budget économique de février 2017, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé :

	2016	2017		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire	
Bbp in volume	1,20 %	1,20 %	1,40 %	PIB en volume
Loonmassa	2,30 %	2,80 %	3,30 %	Masse salariale
Indexering	}	}	}	Indexation
Reële loonstijging				Hausse réelle des salaires
Tewerkstelling (VTE)	1,60 %	0,80 %	1,40 %	Emploi (ETP)

Bron: RSZ

Source: ONSS

2016

Het totale saldo bedraagt -1 051 325 duizend EUR, wat een vermindering is van 628 664 duizend EUR ten opzichte van de laatste cijfers die voorgesteld werden.

Ten opzichte van de ramingen van november 2016 verminderen de ontvangsten met 381 427 duizend EUR, voornamelijk door een vermindering van de bijdragenontvangsten met 136 784 duizend EUR (maatregelen inzake strijd tegen de sociale fraude inbegrepen) en de ontvangsten van alternatieve financiering afkomstig van de roerende voorheffing met 102 402 duizend EUR, terwijl de uitgaven

2016

Le solde global s'élève à -1 051 325 milliers EUR, soit une diminution de 628 664 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés.

Par rapport aux estimations de novembre 2016, les recettes diminuent de 381 427 milliers EUR, principalement en raison de la diminution des recettes de cotisations de 136 784 milliers EUR (mesures de lutte contre la fraude sociale incluses) et des recettes du financement alternatif provenant du précompte mobilier de 102 402 milliers EUR, alors que les dépenses augmentent de 247 237 milliers EUR. Cette

toenemen met 247 237 duizend EUR. Deze verhoging van de uitgaven is voornamelijk het gevolg van de boeking van waardeverminderingen op de dubieuze debiteuren door de RVA, voor een totaalbedrag van 335 508 duizend EUR. Een deel van deze waardeverminderingen is gehecht aan jaren voorafgaand aan 2016 en maakt het voorwerp uit van een ESR-correctie voor een bedrag van 275 991 duizend EUR.

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, bedragen voor 2016 41 006 511 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 40 229 333 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSZ-Globaal beheer -777 177 duizend EUR in 2016.

2017

Ontvangsten

Het totaal van de eigen lopende ontvangsten beloopt 69 083 191 duizend EUR, wat een verhoging is met 0,30 % of 209 150 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2017.

Het totaal van de sociale bijdragen bij het RSZ-Globaal beheer neemt toe met 25 332 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2017.

De nieuwe globale staatstoelage, bedraagt in toepassing van de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, 1 952 978 duizend EUR in 2017, wat een verhoging is van 31 239 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2017, die met de regularisatie van de achterstal van de indexatie van 2016 overeenstemt.

Rekening houdend met de technische correcties en de regeringsmaatregelen, bedraagt de evenwichtsdotatie, in toepassing van de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid 3 217 129 duizend EUR in 2017, wat een verhoging is met van 581 294 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2017.

augmentation des dépenses est due principalement à la comptabilisation de réductions de valeur sur les débiteurs douteux par l'ONEm, pour un montant total de 335 508 milliers EUR. Une partie de ces réductions de valeur se rattachent à des années antérieures à 2016 et fait l'objet d'une correction SEC pour un montant de 275 991 milliers EUR.

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, s'élèvent pour 2016 à 41 006 511 milliers EUR. Comme les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres de l'ONSS et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent à 40 229 333 milliers EUR, le solde de l'ONSS-Gestion globale est de -777 177 milliers EUR en 2016.

2017

Recettes

Le total des recettes courantes propres s'élève à 69 083 191 milliers EUR, soit une augmentation de 0,30 % ou 209 150 milliers EUR par rapport au budget initial 2017.

Le total des cotisations à l'ONSS-Gestion globale croît de 25 332 milliers EUR par rapport au budget initial 2017.

La nouvelle subvention globale de l'État en application de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 1 952 978 milliers EUR en 2017, soit une augmentation de 31 239 milliers EUR par rapport au budget initial 2017, qui correspond à la régularisation de l'arriéré de l'indexation de 2016.

En tenant compte des corrections techniques et des mesures du gouvernement, la dotation d'équilibre en application de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 3 217 129 milliers EUR en 2017, soit une augmentation de 581 294 milliers EUR par rapport au budget initial 2017.

Het bedrag van de alternatieve financiering bedraagt in toepassing van de vermelde wet tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid 11 550 707 duizend EUR in 2017, wat een vermindering van 238 833 duizend EUR is ten opzichte van de initiële begroting 2017. Deze negatieve evolutie wordt verklaard door:

- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de btw: -39 679 duizend EUR;

- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de roerende voorheffing: -281 493 duizend EUR;

- De verhoging van het bedrag voor de geneeskundige verzorging (artikel 24, § 1quater): +82 340 duizend EUR.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 69 004 502 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,26 % of 177 911 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken wordt becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Rekening houdend met de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedragen de middelen overgedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging 23 050 372 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Niet-verdeelde ontvangsten

Dankzij enkele bijkomende maatregelen zullen de begrotingsdoelstellingen inzake strijd tegen de sociale fraude worden bereikt. Het bedrag van 114 320 duizend EUR komt overeen met het deel van de maatregelen dat nog niet geïntegreerd is in de gegevens die als basis gediend hebben voor de berekening van de bijdragen.

Le montant du financement alternatif en application de ladite loi portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 11 550 707 milliers EUR en 2017, soit une diminution de 238 833 milliers EUR par rapport au budget initial 2017. Cette évolution négative s'explique par :

- La diminution du montant de base venant de la TVA : -39 679 milliers EUR ;

- La diminution du montant de base venant du précompte mobilier : -281 493 milliers EUR ;

- L'augmentation du montant pour les soins de santé venant de la TVA (article 24, § 1quater) : +82 340 milliers EUR.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 69 004 502 milliers EUR, soit une augmentation de 0,26 % ou 177 911 milliers EUR par rapport au budget initial.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée dans la partie « Prestations » ci-dessous.

Compte tenu de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, les moyens transférés pour le financement des soins de santé s'élèvent à 23 050 372 milliers EUR (voir chapitre 4).

Recettes non réparties

Grâce à quelques mesures supplémentaires, les objectifs budgétaires en matière de lutte contre la fraude sociale seront atteints. Le montant de 114 320 milliers EUR correspond à la part des mesures qui n'est pas encore intégrée dans les données ayant servi de base au calcul des cotisations.

Resultaat

Rekening houdend met de evenwichtsdotatie is het budgettair resultaat van het RSZ-Globaal beheer (lopende rekeningen en kapitaalrekeningen met uitzondering van de evolutie van de beleggingen) 31 239 duizend EUR in 2017 en stemt overeen met de regularisatie van de achterstal 2016 voor de klassieke staatstoelage. Voor het stelsel van de werknemers in zijn geheel bedraagt het 16 641 duizend EUR.

De FPD heeft een positief saldo van 2 402 duizend EUR. Dit bedrag wordt toegewezen aan de tweede pensioenpijler van het personeel van de federale gezondheidssectoren.

Het negatief saldo van de RVA (-17 000 duizend EUR) wordt veroorzaakt door het verschil tussen het bedrag van de vastgestelde rechten ingeschreven in de begroting en het bedrag van de verworven rechten op basis waarvan de financiering door het RSZ-Globaal beheer in de loop van het jaar gebeurt.

Résultat

Compte tenu de la dotation d'équilibre, le résultat budgétaire de l'ONSS-Gestion globale (comptes courants et comptes de capital à l'exception de la variation des placements) est de 31 239 milliers EUR en 2017 et correspond à la régularisation de l'arriéré de 2016 pour la subvention classique de l'État. Pour l'ensemble du régime des travailleurs salariés, il est de 16 641 milliers EUR.

Le SFP a un solde positif de 2 402 milliers EUR. Ce montant est affecté au deuxième pilier de pension du personnel des secteurs fédéraux de la santé.

Le solde négatif de l'ONEm (-17 000 milliers EUR) est dû à la différence entre le montant des droits constatés inscrit au budget et le montant des besoins à financer par l'ONSS-Gestion globale pendant l'année.

TABEL II.3
Socialebijdragenverminderingen -
Maribel uitgezonderd
2016-2017
(In duizend EUR)

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales -
hormis Maribel
2016-2017
(En milliers EUR)

	2016	2017		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotings-controle / Contrôle budgétaire	
FEDERALE VERMINDERINGEN RSZ	6 094 507	6 275 669	6 334 676	RÉDUCTIONS FÉDÉRALES ONSS
Specifieke bijdragenverminderingen ⁽¹⁾	116 053	121 225	118 690	Réductions de cotisations spécifiques ⁽¹⁾
Loonmatiging universiteiten	84 724	91 687	86 333	Modération salariale universités
Wetenschappelijk onderzoek	31 329	29 538	32 357	Recherche scientifique
Vermindering persoonlijke bijdragen ⁽²⁾	974 878	992 293	1 022 162	Réductions cotisations personnelles ⁽²⁾
Werkbonus	972 303	989 386	1 019 521	Bonus à l'emploi
Herstructurering	2 575	2 907	2 641	Restructuration
Vermindering patronale bijdragen ⁽¹⁾	312 765	363 039	358 124	Réductions cotisations patronales ⁽¹⁾
Plus-plannen	287 421	323 624	322 231	Plans plus
Arbeidsduurvermindering	9 446	8 353	8 416	Réduction du temps de travail
Vervangingen in de publieke sector	4 079	4 319	3 814	Remplacements dans le secteur public
Horeca ⁽³⁾	11 819	26 743	23 663	Horeca ⁽³⁾
Structurele bijdragenverminderingen ⁽²⁾	4 677 795	4 798 379	4 834 952	Réductions de cotisations structurelles ⁽²⁾
Hoge lonen	416 167	427 471	424 166	Hauts salaires
Lage lonen	405 073	505 350	523 320	Bas salaires
Forfait	3 856 555	3 865 558	3 887 466	Forfait
Achterstallen en oude codes ⁽¹⁾	13 016	733	748	Arriérés et anciens codes ⁽¹⁾

TABEL II.3
Socialebijdragenverminderingen -
Maribel uitgezonderd
2016-2017
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales -
hormis Maribel
2016-2017
(En milliers EUR) (suite)

	2016	2017		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotings-controle / Contrôle budgétaire	
GEREGIONALISEERDE VERMINDERINGEN ⁽⁴⁾	1 434 276	1 467 004	1 432 441	RÉDUCTIONS RÉGIONALISÉES ⁽⁴⁾
RSZ	1 097 706	1 157 702	1 101 131	ONSS
Gesubsidieerde contractuelen	265 326	261 242	261 702	Contractuels subventionnés
Huispersoneel	145	127	120	Personnel de maison
Kunstenaars	8 204	8 305	8 260	Artistes
Onthaalouders	14 260	14 300	14 405	Gardien(ne)s d'enfants
Herstructurering	15 871	13 813	9 893	Restructuration
Jonge werknemers	91 132	189 353	177 501	Jeunes travailleurs
Langdurig werkzoekenden	191 827	171 874	157 575	Chômeurs de longue durée
Activering Preventiepersoneel	130	136	132	Activation personnel de Prévention
Doorstromingsprogramma's ⁽⁵⁾	8 425	8 098	6 036	Programmes de transition ⁽⁵⁾
SINE (Sociale inschakelingseconomie)	21 854	21 710	20 115	SINE (Économie d'insertion sociale)
Oudere werknemers	474 600	462 789	440 196	Travailleurs âgés
Mentors	5 932	5 955	5 196	Tuteurs
DIBISS	302 741	274 069	296 786	ORPSS
Langdurig werkzoekenden		6 194	5 520	Chômeurs de longue durée
Doorstromingsprogramma's		2 433	2 364	Programmes de transition
SINE (Sociale inschakelingseconomie)		2 995	3 300	SINE (Économie d'insertion sociale)
Jonge werknemers		2 338	5 757	Jeunes travailleurs
Herstructurering		291	186	Restructuration
Mentors		672	902	Tuteurs
Gesubsidieerde contractuelen		177 447	205 285	Contractuels subventionnés
Kunstenaars		1	1	Artistes
Onthaalouders		4 870	5 036	Gardien(ne)s d'enfants
Artikel "60"		75 586	68 059	Article "60"
Activering Preventiepersoneel		1 242	376	Activation personnel de Prévention
HVKZ	33 829	35 233	34 524	CSPM
TOTAAL	7 528 783	7 742 673	7 767 117	TOTAL

(*) Rekening houdend met de taxshift.

(1) Verminderingen ingeschreven in de uitgaven krachtens ESR 2010.

(2) Verminderingen afgetrokken van de bijdragenontvangsten.

(3) Horeca: voorlopige raming.

(4) Bijdragenverminderingen die geregionaliseerd zijn vanaf 1 januari 2015, die ingeschreven zijn in de uitgaven krachtens ESR 2010 en die het onderwerp uitmaken van een financiering door de gefedereerde entiteiten.

(5) Doorstromingsprogramma's: niet meer van toepassing voor het Vlaams Gewest vanaf het 4^{de} kwartaal 2015.

(*) En tenant compte du taxshift.

(1) Réductions inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010.

(2) Réductions déduites des recettes de cotisations.

(3) Horeca : estimation provisoire.

(4) Réductions de cotisations qui sont régionalisées à partir du 1^{er} janvier 2015, qui sont inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010 et qui font l'objet d'un financement par les entités fédérées.

(5) Programmes de transition professionnelle : plus d'application pour la Région flamande à partir du 4^{ème} trimestre 2015.

3 Evolutie van de prestaties 2016-2017

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen II.4 en II.5. De evolutie van de indexering van de prestaties wordt in tabel II.6 voorgesteld. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel II.7.

In 2016 verminderen de sociale prestaties globaal met 28 253 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2016. Deze evolutie wordt voornamelijk verklaard door de actualisering van de volumefactoren.

In 2017 zal het totaal van de sociale prestaties 40 952 928 duizend EUR bedragen, hetzij 0,33 % of 134 552 duizend EUR meer dan in de initiële begroting 2017. Deze verhoging wordt verklaard door een verplaatsing van de indexering van de sociale prestaties naar juni 2017 in de plaats van september 2017 (+194 933 duizend EUR) en voor wat rest (-60 381 duizend EUR) door de vermindering van de werkloosheid en de herraming van bepaalde regeringsmaatregelen.

Het totaal van de sociale correcties van de tabel II.7 bedraagt 174 850 duizend EUR voor 2017, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2016.

Welvaartsenveloppe

De toewijzing van de welvaartsenveloppe voor 2017, die 132 950 duizend EUR belooft voor het stelsel van de werknemers, wordt voorgesteld in de tabellen II.2 en II.7.

Niet-verdeelde maatregelen

Het negatief bedrag van 100 000 duizend EUR ingeschreven in de kolom van de niet-verdeelde maatregelen stelt de totale impact voor van de maatregelen betreffende de responsabilisering van de werkgevers, de werknemers en de geneesheren, die genomen werden in het kader van de herinschakeling in het arbeidsproces van werknemers in arbeidsongeschiktheid.

3 Évolution des prestations 2016-2017

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux II.4 et II.5. L'évolution de l'indexation des prestations apparaît au tableau II.6. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau II.7.

En 2016, les prestations sociales diminuent globalement de 28 253 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2016. Ces évolutions s'expliquent principalement par l'actualisation des facteurs de volume.

En 2017, le total des prestations sociales atteindra 40 952 928 milliers EUR, soit 0,33 % ou 134 552 milliers EUR de plus qu'au budget initial 2017. Cette augmentation s'explique par le déplacement de l'indexation des prestations sociales en juin 2017 au lieu de septembre 2017 (+194 933 milliers EUR) et, pour le reste (-60 381 milliers EUR), par la diminution du chômage et la réestimation de certaines mesures du gouvernement.

Le total des corrections sociales du tableau II.7 s'élève à 174 850 milliers EUR pour 2017, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2016.

Enveloppe bien-être

L'affectation de l'enveloppe bien-être pour 2017, qui s'élève à 132 950 milliers EUR pour le régime des travailleurs salariés, apparaît dans les tableaux II.2 et II.7.

Mesures non réparties

Le montant négatif de 100 000 milliers EUR inscrit dans la colonne des mesures non-réparties représente l'impact total des mesures concernant la responsabilisation des employeurs, des travailleurs et des médecins, prises dans le cadre de la réinsertion professionnelle des travailleurs en incapacité de travail.

TABEL II.4
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
werknemers 2016-2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

TABLEAU II.4
Prestations du régime de la gestion globale des
travailleurs salariés 2016-2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

	2016	2017		2017 (II) / (I)		2017 / 2016	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotings- controle / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
RIZIV-Uitkeringen	7 465 958	7 907 234	7 950 343	43 109	0,55 %	484 385	6,49 %
FPD	24 070 895	24 828 295	24 945 978	117 683	0,47 %	875 083	3,64 %
Fedris-Arbeidsongevallen	215 605	220 527	220 004	-523	-0,24 %	4 399	2,04 %
Fedris-Beroepsziekten	241 485	250 844	244 939	-5 906	-2,35 %	3 453	1,43 %
RVA	8 125 224	7 618 455	7 549 490	-68 966	-0,91 %	-575 734	-7,09 %
Subtotaal	40 119 168	40 825 355	40 910 754	85 398	0,21 %	791 586	1,97 %
Mijnwerkers-Invaliditeit	1 301	1 030	1 036	6	0,55 %	-265	-20,39 %
HVKZ-ZIV	7 309	7 386	7 386	-1	-0,01 %	76	1,04 %
Pool der Zeelieden-Werkloosheid	799	804	798	-5	-0,68 %	-1	-0,12 %
Onverdeeld	0	-150 000	-100 000	50 000	-33,33 %	-100 000	
TOTAAL	40 128 577	40 684 575	40 819 973	135 398	0,33 %	691 396	1,72 %
Welvaartsenveloppe	0	133 800	132 955	-846	-0,63 %	132 955	
AANGEPAST TOTAAL	40 128 577	40 818 376	40 952 928	134 552	0,33 %	824 351	2,05 %
						TOTAL	TOTAL
						Enveloppe bien-être	Enveloppe bien-être
						TOTAL AJUSTÉ	TOTAL AJUSTÉ

(1) Vanaf 2017 wordt de loopbaanonderbreking van de federale overheidssector verplaatst naar de stelsels buiten globaal beheer.

(1) À partir de 2017, les interruptions de carrière du secteur public sont déplacées vers les régimes hors gestion globale.

TABEL II.5

**Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2016-2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

TABLEAU II.5

**Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2016-2017
(hormis soins de santé)**

	2016	2017		2017 (II) / (I)		2017 / 2016		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
RIZIV-Uitkeringen (aantal dagen)	163 392 376	170 755 914	170 366 527	-389 387	-0,23 %	6 974 151	4,27 %	INAMI-Indemnités (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	38 005 369	38 671 850	38 415 960	-255 890	-0,66 %	410 591	1,08 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	115 495 876	122 168 873	122 168 873	0	0,00 %	6 672 997	5,78 %	Invalidité
Moederschap	9 498 720	9 523 107	9 389 610	-133 497	-1,40 %	-109 110	-1,15 %	Maternité
Vaderschap + adoptie	392 411	392 084	392 084	0	0,00 %	-327	-0,08 %	Paternité + adoption
FPD (aantal begunstigten)	4 541 310	4 569 381	4 569 381	0	0,00 %	28 071	0,62 %	SFP (nombre de bénéficiaires)
Rustpensioenen	1 723 905	1 766 426	1 766 426	0	0,00 %	42 521	2,47 %	Pensions de retraite
Overlevingspensioenen	461 540	456 545	456 545	0	0,00 %	-4 995	-1,08 %	Pensions de survie
Vakantiegeld	1 928 595	1 959 015	1 959 015	0	0,00 %	30 420	1,58 %	Pécule de vacances
Verwarmingstoelage	43 995	41 585	41 585	0	0,00 %	-2 410	-5,48 %	Allocation de chauffage
Renten (kapitalisatie)	383 275	345 810	345 810	0	0,00 %	-37 465	-9,77 %	Rentes (capitalisation)
Fedris-AO (aantal gerechtigden)	168 972	172 531	171 738	-793	-0,46 %	2 766	1,64 %	Fedris-AT (nombre de bénéficiaires)
Aanpassingsbijslag	18 421	17 618	16 984	-634	-3,60 %	-1 437	-7,80 %	Allocation de péréquation
Verzekeringsoperaties	174	175	174	-1	-0,57 %	0	0,00 %	Opérations assurances
Uitkeringen (< 10 %)	120 708	124 908	124 908	0	0,00 %	4 200	3,48 %	Indemnités (< 10 %)
Uitkeringen (10 % tot < 16 %)	15 777	16 507	16 507	0	0,00 %	730	4,63 %	Indemnités (10 % à < 16 %)
Uitkeringen (16 % tot < 20 %)	1 855	1 980	1 967	-13	-0,66 %	112	6,04 %	Indemnités (16 % à < 20 %)
Fedris-BZ (aantal vergoedingen)	61 256	60 563	58 448	-2 115	-3,49 %	-2 808	-4,58 %	Fedris-MP (nombre d'indemnités)
Pneumoconiose	9 655	7 955	7 955	0	0,00 %	-1 700	-17,61 %	Pneumoconiose
Andere beroepsziekten	51 601	52 608	50 493	-2 115	-4,02 %	-1 108	-2,15 %	Autres maladies professionnelles
RVA (aantal fysieke eenheden)	1 023 289	978 067	973 497	-4 570	-0,47 %	-49 792	-4,87 %	ONEm (nombre d'unités physiques)
Werkloosheid	648 453	630 707	613 455	-17 252	-2,74 %	-34 997	-5,40 %	Chômage
Volledige werkloosheid	518 178	501 101	489 479	-11 622	-2,32 %	-28 699	-5,54 %	Chômage complet
Tijdelijke werkloosheid	119 224	116 856	111 916	-4 940	-4,23 %	-7 308	-6,13 %	Chômage temporaire
Vrijgestelden PWA	1 572	1 500	1 600	100	6,67 %	29	1,81 %	Dispensés ALE
Beschutte werkplaatsen	232	200	200	0	0,00 %	-32	-13,79 %	Ateliers protégés
Onthaalouders	2 474	2 600	2 400	-200	-7,69 %	-74	-2,99 %	Accueillants d'enfants
Seniorvakantie	284	250	260	10	4,00 %	-24	-8,56 %	Vacances seniors
Jeugdvakantie	2 635	2 500	2 600	100	4,00 %	-35	-1,34 %	Vacances jeunes
Ontslaguitkering / Crisispremie	1 197	1 900	1 500	-400	-21,05 %	303	25,32 %	Allocation de licenciement / Prime de crise
Ontslagcompensatievergoeding	2 656	3 800	3 500	-300	-7,89 %	844	31,77 %	Indemnité en compensation du licenciement
Werkloosheid met bedrijfstoeslag / Bruggpensioen	94 640	87 600	86 600	-1 000	-1,14 %	-8 040	-8,49 %	Chômage avec complément d'entreprise / Prépension
Loopbaanonderbreking ⁽¹⁾	99 963	144 560	98 564	-45 996	-31,82 %	-1 400	-1,40 %	Interruption de carrière ⁽¹⁾
Deel federaal	39 957	96 898	43 022	-53 876	-55,60 %	3 065	7,67 %	Part fédéral
Deel Gewesten	60 006	47 662	55 542	7 880	16,53 %	-4 464	-7,44 %	Part Régions
Tijdskrediet	180 234	115 200	174 878	59 678	51,80 %	-5 356	-2,97 %	Crédit-temps
Mijnwerkers-Invaliditeit (aantal gevallen)	76	60	60	0	0,00 %	-16	-21,05 %	Mineurs-Invalidité (nombre de cas)
Zeelieden (aantal dagen)	33 245	33 179	32 565	-614	-1,85 %	-680	-2,05 %	Marins (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	6 439	6 000	6 439	439	7,32 %	0	0,00 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	11 169	11 600	10 753	-847	-7,30 %	-416	-3,72 %	Invalidité
Werkloosheid	15 637	15 579	15 373	-206	-1,32 %	-264	-1,69 %	Chômage

(1) Vanaf 2017 wordt de loopbaanonderbreking van de federale overheidssector verplaatst naar de stelsels buiten globaal beheer.

(1) À partir de 2017, les interruptions de carrière du secteur public sont déplacées vers les régimes hors gestion globale.

TABEL II.6

**Indexering van de prestaties
2016-2017**

TABLEAU II.6

**Indexation des prestations
2016-2017**

	Spilindex / Indice pivot (2013 = 100)	Gemiddelde spilindex / Indice pivot moyen (2013 = 100)	Jaarlijkse toename / Accroissement annuel (*)	
2016: juli	101,02	100,03	1,00 %	2016: juillet
2017: juni	103,04	102,20	2,17 %	2017: juin

(*) Van de gemiddelde spilindex.

(*) De l'indice pivot moyen.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2016-2017 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2016-2017 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2016	2017	
1. Uitkeringen				1. Indemnités
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016	2,35	2,28	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: inhaalpremie +55 EUR in mei 2017 na 2 jaar AO voor personen met gezinslast	1.5.2017		4,35	- BE : prime de rattrapage +55 EUR en mai 2017 après 2 ans AT pour personnes avec charge de famille
- WV: inhaalpremie +26 EUR in mei 2017 na 2 jaar AO voor personen zonder gezinslast	1.5.2017		5,63	- BE : prime de rattrapage +26 EUR en mai 2017 après 2 ans AT pour personnes sans charge de famille
- WV: cohorte 2011, 6 jaar, exclusief minima (2 %)	1.9.2017		0,86	- BE : cohorte 2011, 6 ans, sans minima (2 %)
- WV: minima regelmatige werknemers - invaliditeit en AO (1,7 %)	1.9.2017		15,00	- BE : minima travailleurs réguliers - invalidité et AT (1,7 %)
- WV: verhoging minima onregelmatige werknemers - invaliditeit en AO (0,9 %)	1.9.2017		2,42	- BE : augmentation minima travailleurs irréguliers - invalidité et AT (0,9 %)
- WV: hulp van derden (5 %)	1.9.2017		3,75	- BE : aide de tiers (5 %)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daarop volgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2016-2017 (*)
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2016-2017 (*)
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2016	2017	
2. Werkloosheid				2. Chômage
- WV: thematische verlopen voor alleenstaanden met kinderen: voltijdse uitkeringen (+ en - 50 jaar) en halftijdse uitkeringen -50 jaar worden verhoogd met 38 %, 1/5 uitkeringen -50 jaar worden verhoogd met 21 % (bijsturing na evaluatie in 2018)	1.4.2017		2,25	- BE : congés thématiques pour isolés avec enfants : allocations à temps plein (+ et - 50 ans) et allocations à mi- temps -50 ans augmentées de 38 %, allocations d'1/5 -50 ans augmentées de 21 % (ajustement après évaluation en 2018)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoeslag : gezinshoofden (3,5 %)	1.9.2017		11,22	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : chef de famille (3,5 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoeslag : alleenstaanden (2 %)	1.9.2017		3,85	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : isolés (2 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoeslag : samenwonenden exclusief bevoorrechte samen- wonenden (1 %)	1.9.2017		1,52	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : cohabitants sans cohabitants priviliégiés (1 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoeslag: bevoorrechte samenwonenden (3,5 %)	1.9.2017		0,15	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire après travail : cohabitants privilégiés (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : gezinshoofd (3,5 %)	1.9.2017		2,63	- BE : allocation d'insertion : chef de famille (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : samenwonenden exclusief bevoorrechte samenwonenden (1 %)	1.9.2017		0,54	- BE : allocation d'insertion : cohabitants sans cohabitants priviliégiés (1 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : bevoorrechte samenwonenden (3,5 %)	1.9.2017		0,02	- BE : allocation d'insertion :cohabitants priviliégiés (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : alleenstaanden +24,26 EUR (bedrag dat overeenkomt met gelijkschakeling inschakelingsuitkering van +21-jarigen met leefloon verhoogd met 0,9 %)	1.9.2017		1,35	- BE : allocation d'insertion : isolés +24,26 EUR (montant correspondant à l'alignement de l'allocation d'insertion des + de 21 ans sur le revenu d'intégration augmenté de 0,9 %)
- WV: jeugdvakantie (1,5 %)	1.9.2017		0,04	-BE : vacances jeunes (1,5 %)
- WV: seniorvakantie (1,5 %)	1.9.2017		0,00	-BE : vacances seniors (1,5 %)
- WV: opvanguitkeringen (1,5 %)	1.9.2017		0,02	- BE : allocation de garde (1,5 %)
- WV: plafonds : volledige en tijdelijke werklozen (0,8 %)	1.9.2017		3,23	- BE : plafonds : chômeurs à temps plein et à temps partiel (0,8 %)
- WV: plafonds : werkloosheid met bedijfstoeslag (0,5 %)	1.9.2017		1,82	- BE : plafonds : chômage avec complément d'entreprise(0,5 %)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de
maatregel ingevoerd is en van het jaar daarop
volgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la
mesure et de l'année suivante.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2016-2017 (*)
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2016-2017 (*)
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2016	2017	
3. Pensioenen				3. Pensions
- WV: cohorte 2011, 5 jaar (2 %)	1.1.2016	18,19	21,66	- BE : cohorte 2011, 5 ans (2 %)
- Verhoging van het minimumpensioen (0,7 %)	1.12.2016	16,56	16,83	- Augmentation des pensions minimum (0,7 %)
- Afstemming van de gelijkstelling van de militaire dienst	1.1.2017		0,02	- Alignement de l'assimilation du service militaire
- WV: vakantiegeld (+2,25 %) (geen aftopping vakantiegeld tot maandbedrag)	1.5.2017		25,57	- BE : pécule de vacances (+2,25 %) (pas d'écèlement du pécule de vacances au montant mensuel)
- WV: cohorte 2012, 5 jaar, exclusief minima (2 %)	1.9.2017		6,71	- BE : cohorte 2012, 5 ans, sans minima (2 %)
- WV: minima volledige loopbaan (1 %)	1.9.2017		8,42	- BE : minima carrière complète (1 %)
- WV: minima onvolledige loopbaan (1,7 %)	1.9.2017		11,61	- BE : minima carrière incomplète (1,7 %)
- Verhoging pensioenen tussen [1995-2004], exclusief minima, 1 %	1.9.2017		17,76	- BE : Augmentation pensions entre [1995-2004], sans minima, 1 %
- WV: optrekken inkomensgrenzen overlevingspensioen naar niveau IGO ingeval van cumul met andere uitkeringen (art. 64 septies, KB van 1967)	1.9.2017		0,08	- BE : relèvement limites de revenus pension de survie au niveau de la GRAPA en cas de cumul avec d'autres allocations (art. 64 septies, AR de 1967)
- WV: wegwerken van 15 % van kloof tussen minimumoverlevingspensioen en minimumrustpensioen	1.9.2017		1,11	- BE : suppression de 15 % de l'écart entre la pension de survie minimale et la pension de retraite minimale isolé
4. Arbeidsongevallen				5. Accidents du travail
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016	0,21	0,21	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: minima en forfaits (1,7 %)	1.9.2017		0,70	- BE : minima et forfaits (1,7 %)
- WV: cohorte 2011, 6 jaar (2 %)	1.9.2017		0,09	- BE : cohorte 2011, 6 ans (2 %)
5. Beroepsziekten				6. Maladies professionnelles
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016	0,05	0,05	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: plafonds (1,25 %)	1.1.2016	0,07	0,07	- BE : plafonds (1,25 %)
- WV: begrafenisvergoeding berekenen het jaar van overlijden ipv jaar waarin beroepsziekte is begonnen vanaf de overlijdens op 1/7/2017	1.7.2017		0,15	- BE : calcul indemnité de funérailles l'année du décès au lieu de l'année où la maladie professionnelle a débuté à partir des décès au 1/7/2017
- WV: minima en forfaits (1,7 %)	1.9.2017		0,86	- BE : minima et forfaits (1,7 %)
- WV: cohorte 2011, 6 jaar (2 %)	1.9.2017		0,02	- BE : cohorte 2011, 6 ans (2 %)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daarop volgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

HOOFDSTUK 3

**Het globaal beheer voor
zelfstandigen****1 Tabellen voor 2016 en 2017****Methodologie**

De tabellen hebben dezelfde opmaak als deze voor de werknemers.

In tabellen III.1 en III.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneseskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSVZ-Globaal beheer voorgesteld. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten. Omwille van de financieringsregels omvat het kader van de kapitaalverrichtingen niet de wijziging van de beleggingen.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst of een uitgave tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSVZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken, waarin begrepen de kapitaalverrichtingen met uitsluiting van de wijziging van de beleggingen. De financiering van de geneseskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt tevoorschijn in de rubriek "externe overdrachten" van het RSVZ-Globaal beheer.

CHAPITRE 3

**La gestion globale des travailleurs
indépendants****1 Tableaux de 2016 et 2017****Méthodologie**

La forme des tableaux est similaire à celle des travailleurs salariés.

Les tableaux III.1 et III.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'INASTI-Gestion globale. Toutes les données sont exprimées en droits constatés. En raison des règles de financement, le cadre des opérations de capital ne comprend pas la variation des placements.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette ou une dépense dans le total consolidé.

Le transfert de l'INASTI-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches, en ce compris les opérations de capital à l'exclusion de la variation des placements. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'INASTI-Gestion globale.

TABEL III.1

Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(in duizend EUR) (voortlopende realisaties)

TABEAU III.1

Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2016
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen		0			4 302 536		4 302 536	Cotisations
Gewone bijdragen					4 071 403		4 071 403	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					8 318		8 318	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen					214 731		214 731	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					8 082		8 082	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					1 412 721		1 412 721	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					1 412 721		1 412 721	État fédéral
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					692 360		692 360	Financement alternatif
Btw					551 095		551 095	TVA
Roerende voorheffing					111 617		111 617	Précompte mobilier
Stock options					8 941		8 941	Stock options
Accijnzen tabak					16 071		16 071	Accises tabac
Geneeskundige verzorging					4 635		4 635	Soins de santé
Andere								Autres
Toegewezen ontvangsten	19 971						19 971	Recettes affectées
Externe overdrachten					400		400	Transferts externes
Toekomstfonds					400		400	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				34 999		35 004	Revenus de placements
Diversen	160				2 615		2 775	Divers
Eigen ontvangsten	20 136	0			6 445 632		6 465 768	Recettes propres
RSVZ-GFB	434 375	3 513 281	7 180	1 037			3 955 873	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	434 375	3 513 281	7 180	1 037			3 955 873	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	454 511	3 513 281	7 180	1 037	6 445 632			Total recettes courantes

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABEL III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2016
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	435 146	3 501 182	7 180	1 037			3 944 545	Prestations
Betalingskosten		485					485	Frais de paiement
Beheerskosten	16 396	11 614			63 631		91 642	Frais d'administration
Centrale instellingen	1 601				62 485		64 086	Organismes centraux
Diensten derden	14 795	11 614			1 146		27 556	Services tiers
Externe overdrachten					2 099 328		2 099 328	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging					2 098 700		2 098 700	INAMI-Soins de santé
Andere					628		628	Autres
Interestlasten								Charges d'intérêt
Diversen	786				5 425		6 211	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	452 328	3 513 281	7 180	1 037	2 168 385		6 142 211	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB								INASTI-GFG
Andere takken					3 955 873		3 955 873	Autres branches
Interne overdrachten					3 955 873		3 955 873	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	452 328	3 513 281	7 180	1 037	6 124 258			Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	2 183	0	0	0	321 373		323 556	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen								Comptes de capital
Ontvangsten								Recettes
Uitgaven								Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen								Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	2 183	0	0	0	321 373		323 556	Résultat budgétaire

TABEL III.2
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	RIZV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen		4 100			4 326 235		4 330 335	Cotisations
Gewone bijdragen					4 098 835		4 098 835	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					10 000		10 000	Cotisations mandataires publics
Vermootschapsbijdragen					213 601		213 601	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					3 800		3 800	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					370 147		370 147	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					370 147		370 147	État fédéral
Globale staatssteun					370 147		370 147	Subvention de l'État globale
Specifieke staatssteun								Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdotatie					0		0	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					2 132 933		2 132 933	Financement alternatif
Btw					1 549 271		1 549 271	TVA
Basisbedrag					1 006 487		1 006 487	Montant de base
Financiering taxshift					173 800		173 800	Financement taxshift
Geneeskundige verzorging					368 985		368 985	Soins de santé
Roerende voorheffing					583 662		583 662	Précompte mobilier
Basisbedrag					481 562		481 562	Montant de base
Financiering taxshift					102 100		102 100	Financement taxshift
Toegewezen ontvangsten	20 411				0		20 411	Recettes affectées
Externe overdrachten					150		150	Transferts externes
Toekomstfonds					150		150	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				9 863		9 868	Revenus de placements
Diversen	110				1 461		1 571	Divers
Sociale fraude						11 050	11 050	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	20 526	4 100			6 840 790	11 050	6 876 466	Recettes propres
RSVZ-GFB	467 096	3 649 230	20 590	1 299			4 127 836	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	467 096	3 649 230	20 590	1 299			4 127 836	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	487 622	3 653 330	20 590	1 299	6 840 790	672		Total recettes courantes

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

TABEL III.2
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire) (suite)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	467 452	3 627 597	20 540	1 299		672	4 117 560	Prestations
Welvaartsenveloppe	2 727	14 724	49		0	0	17 500	Enveloppe bien-être
Betalingskosten		423					423	Frais de paiement
Beheerskosten	16 483	10 586			70 870		97 939	Frais d'administration
Centrale instellingen	1 690				69 317		71 007	Organismes centraux
Diensten derden	14 793	10 586			1 552		26 931	Services tiers
Externe overdrachten					2 449 952		2 449 952	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging					2 449 844		2 449 844	INAMI-Soins de santé
Andere					108		108	Autres
Interestlasten								Charges d'intérêt
Diversen	960				5 138		6 098	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	487 622	3 653 330	20 590	1 299	2 525 960	672	6 689 472	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB								INASTI-GFG
Andere takken					4 127 836		4 127 836	Autres branches
Interne overdrachten					4 127 836		4 127 836	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	487 622	3 653 330	20 590	1 299	6 653 796	672		Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	0	0	0	0	186 994	0	186 994	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen								Comptes de capital
Ontvangsten								Recettes
Uitgaven								Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen								Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	0	0	0	0	186 994	0	186 994	Résultat budgétaire

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2016 en 2017

2016

Het totale saldo bedraagt 323 556 duizend EUR, hetzij een verhoging van 156 839 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2017. Deze verbetering is het resultaat van een stijging van de ontvangsten met 157 479 duizend EUR en een stijging van de uitgaven met 640 duizend EUR.

Het totaal van de bijdragen voor de RSVZ stijgt met 157 752 duizend EUR ten opzichte van de laatst voorgestelde cijfers tot 4 302 536 duizend EUR.

De andere eigen ontvangsten dalen met 274 duizend EUR.

De sociale prestaties stijgen met 13 743 duizend EUR ten opzichte van de laatst voorgestelde cijfers en bedragen 3 944 545 duizend EUR.

De andere uitgaven dalen met 13 103 duizend EUR.

2017

Ontvangsten

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2017 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekendgemaakt zijn op 31 maart 2017.

De eigen lopende ontvangsten bedragen 6 876 466 duizend EUR, wat een verhoging is van 212 946 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De sociale bijdragen nemen toe met 296 301 duizend EUR tot 4 330 335 duizend EUR.

De nieuwe globale staatstoelage, voorzien door de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedraagt 370 147 duizend EUR in 2017, wat een

2 Commentaire sur la situation financière de 2016 et 2017

2016

Le solde global s'élève à 323 556 milliers EUR, soit une augmentation de 156 839 milliers EUR par rapport au budget initial 2017. Cette amélioration est le résultat d'une augmentation des recettes de 157 479 milliers EUR et d'une augmentation des dépenses de 640 milliers EUR.

Le total des cotisations à l'INASTI croît de 157 752 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés et s'élève à 4 302 536 milliers EUR.

Les autres recettes propres diminuent de 274 milliers EUR.

Les prestations sociales augmentent de 13 743 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés et s'élèvent à 3 944 545 milliers EUR.

Les autres dépenses diminuent de 13 103 milliers EUR.

2017

Recettes

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2017 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 31 mars 2017.

Les recettes propres courantes s'élèvent à 6 876 466 milliers EUR, soit une augmentation de 212 946 milliers EUR par rapport au budget initial.

Les cotisations sociales augmentent de 296 301 milliers EUR pour atteindre 4 330 335 milliers EUR.

La nouvelle subvention globale de l'État, prévue par la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, s'élève à 370 147 milliers EUR en 2017, soit une

verhoging is van 6 804 duizend EUR die met de regularisatie van de achterstal van de indexatie van 2016 overeenstemt.

De evenwichtsdotatie voorzien door artikel 24 van de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid is gelijk aan nul, aangezien er geen tekort meer is in het stelsel van de zelfstandigen.

De wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid bepaalt dat de evenwichtsdotatie toegekend aan de RSVZ ten minste 1/9^{de} moet bedragen van de evenwichtsdotatie toegekend aan het RSZ-Globaal beheer. Indien dit bedrag te hoog is in verhouding tot het tekort van het stelsel van de zelfstandigen, wordt het bedrag van de evenwichtsdotatie gecorrigeerd, zodat een saldo nul bereikt wordt. De onderstaande tabel stelt de verschillende bedragen voor.

(In duizend EUR)

augmentation de 6 804 milliers EUR, qui correspond à la régularisation de l'arriéré de l'indexation de 2016.

La dotation d'équilibre, prévue par l'article 24 de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, est égale à zéro, vu qu'il n'y a plus de déficit dans le régime des travailleurs indépendants.

La loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale spécifie que la dotation d'équilibre attribuée à l'INASTI doit être au moins 1/9^{ième} du montant fixé de la dotation d'équilibre attribuée à l'ONSS-Gestion globale. S'il s'avère que ce montant est trop élevé par rapport au déficit du régime des travailleurs indépendants, le montant de la dotation d'équilibre est corrigé de façon à présenter un solde nul. Le tableau ci-dessous présente les différents montants.

(En milliers EUR)

	2017	
Evenwichtsdotatie RSVZ	0	Dotation d'équilibre INASTI
1/9 ^{de} evenwichtsdotatie RSZ-Globaal beheer	357 459	1/9 ^{ième} dotation d'équilibre ONSS-Gestion globale
Verschil	-357 459	Différence

Het bedrag van de alternatieve financiering voorzien door de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid belooft 2 132 933 duizend EUR in 2017, wat een vermindering van 71 449 duizend EUR is ten opzichte van de initiële begroting 2017. Deze negatieve evolutie wordt verklaard door:

- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de btw: -9 853 duizend EUR;
- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de roerende voorheffing: -69 834 duizend EUR;
- De verhoging van het bedrag voor de geneeskundige verzorging (artikel 24, § 1^{quater}): +8 239 duizend EUR afkomstig van de btw.

Le montant du financement alternatif prévu par la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 2 132 933 milliers EUR en 2017, soit une diminution de 71 449 milliers EUR par rapport au budget initial 2017. Cette évolution négative s'explique par :

- La diminution du montant de base venant de la TVA : -9 853 milliers EUR ;
- La diminution du montant de base venant du précompte mobilier : -69 834 milliers EUR ;
- L'augmentation du montant pour les soins de santé (article 24, § 1^{quater}) : +8 239 milliers EUR venant de la TVA.

Niet-verdeelde ontvangsten

Dankzij enkele bijkomende maatregelen zullen de begrotingsdoelstellingen inzake strijd tegen de sociale fraude worden bereikt. Het bedrag van 11 050 duizend EUR komt overeen met het deel van de maatregelen dat nog niet geïntegreerd is in de gegevens die als basis gediend hebben voor de berekening van de bijdragen.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 689 472 duizend EUR, hetzij 0,39 % of 25 952 duizend EUR meer dan bij de initiële begroting.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken wordt becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Rekening houdend met de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedragen de middelen overgedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging 2 449 843 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Resultaat

Het saldo van het RSVZ-Globaal beheer is 186 994 duizend EUR voor 2017.

Recettes non réparties

Grâce à quelques mesures supplémentaires, les objectifs budgétaires en matière de lutte contre la fraude sociale seront atteints. Le montant de 11 050 milliers EUR correspond à la part des mesures qui n'est pas encore intégrée dans les données ayant servi de base au calcul des cotisations.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 689 472 milliers EUR, soit 0,39 % ou 25 952 milliers EUR plus que au budget initial.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée dans la partie "Prestations" ci-dessous.

Compte tenu de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, les moyens transférés pour le financement des soins de santé s'élèvent à 2 449 843 milliers EUR (voir chapitre 4).

Résultat

Le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 186 994 milliers EUR en 2017.

3 Evolutie van de prestaties 2016-2017

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

Voor 2016 stijgen de sociale prestaties met 13 743 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2016.

In 2017 zal het totaal van de sociale prestaties 4 135 060 duizend EUR bedragen, hetzij 0,44 % of 18 024 duizend EUR meer dan in de initiële begroting 2017. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een actualisering van de volumefactoren en de indexering van de prestaties in juni 2017 in plaats van september 2017.

Het totaal van de sociale correcties van de tabel III.5 bedraagt 28 300 duizend EUR voor 2017, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2016.

Welvaartsenveloppe

De toewijzing van de welvaartsenveloppe voor 2017, die 17 500 duizend EUR belooft voor het stelsel van de zelfstandigen, wordt voorgesteld in de tabellen III.2 en III.5.

3 Évolution des prestations 2016-2017

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux III.3 et III.4. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau III.5.

En 2016, les prestations sociales augmentent de 13 743 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2016.

En 2017, le total des prestations sociales atteindra 4 135 060 milliers EUR, soit 0,44 % ou 18 024 milliers EUR de plus qu'au budget initial 2017. Cette augmentation est principalement due à l'indexation des prestations en juin 2017 au lieu de septembre 2017.

Le total des corrections sociales du tableau III.5 s'élève à 28 300 milliers EUR pour 2017, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2016.

Enveloppe bien-être

L'affectation de l'enveloppe bien-être pour 2017, qui s'élève à 17 500 milliers EUR pour le régime des travailleurs indépendants, apparaît dans les tableaux III.2 et III.5.

TABEL III.3
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
zelfstandigen 2016-2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR)

TABEAU III.3
Prestations du régime de la gestion globale des
travailleurs indépendants 2016-2017
(hormis soins de santé)
 (En milliers EUR)

	2016	2017		2017 (II) / (I)		2017 / 2016	
		Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotings- controle / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	435 146 3 501 182 7 180 1 037	464 210 3 610 900 11 142 1 284 12 000	467 452 3 627 597 20 540 1 299 672	3 242 16 697 9 398 15 -11 328	0,70 % 0,46 % 84,35 % 1,17 % -94,40 %	32 306 126 415 13 360 262 672	7,42 % 3,61 % 186,07 % 25,27 %
INAMI-Indemnités INASTI-Pensions INASTI-Droit passerelle INASTI-Soins palliatifs Non-réparti							
TOTAAL	3 944 545	4 099 536	4 117 560	18 024	0,44 %	173 015	4,39 %
Welvaartsenveloppe	0	17 500	17 500	0	0,00 %	17 500	
AANGEPAST TOTAAL	3 944 545	4 117 036	4 135 060	18 024	0,44 %	190 515	4,83 %
TOTAL							
Enveloppe bien-être							
TOTAL AJUSTÉ							

TABEL III.5
Sociale correcties die ingaan
in 2016-2017 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
Corrections sociales qui prennent
cours en 2016-2017 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2016	2017	
1. Uitkeringen - verhoging met 2 % van de forfaitaire uitkering primaire arbeidsongeschiktheid en invaliditeit zonder stopzetting alleenstaande (verhoging pensioen zelfstandigen) - WV: verhoging van de forfaits primaire arbeidsongeschiktheid met 1,7 % - WV: verhoging van de forfaits invaliditeit met 1,7 % - WV: verhoging met 1,7 % van de uitkering voor moederschapsrust - WV: hulp van derden (5 %)	1.8.2016 1.9.2017 1.9.2017 1.9.2017 1.10.2017	0,68 	1,69 0,53 1,90 0,18 0,11	1. Indemnités - augmentation de 2 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité de travail et d'invalidité sans arrêt d'entreprise isolé (augmentation pension indépendants) - BE: augmentation de 1,7 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité primaire - BE: augmentation de 1,7 % de l'indemnité forfaitaire d'invalidité - BE: augmentation de l'allocation de maternité de 1,7 % - BE: aide de tierce (5 %)
2. Pensioenen - verhoging van het gewaarborgde minimumpensioen met 0,7 % voor 2016 (inhaalpremie december 2016) - afstemming van de gelijkstelling van de militaire dienst - WV: verhoging van de minima voor volledige loopbaan met 1 % - WV: verhoging van de minima voor onvolledige loopbaan met 1,7 % - WV: verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden, cohorte 2012, zonder minima - WV: verhoging met 1 % van de pensioenen ingegaan tussen 1995 en 2004, zonder minima - WV: art. 64 septies KB van 1967 anomalie cumul overlevingspensioen en ziekte- of werkloosheidsuitkering: herwaardering vast bedrag - WV: wegwerken van 15 % kloof tussen overlevingspensioen en minimumpensioen alleenstaande	1.12.2016 1.1.2017 1.9.2017 1.9.2017 1.9.2017 1.9.2017 1.9.2017	8,19 	8,32 0,01 2,82 10,11 0,33 0,61 0,01 0,85	2. Pensions - augmentation de la pension minimum garanti de 0,7 % pour 2016 (prime de rattrapage décembre 2016) - alignement de l'assimilation du service militaire - BE: augmentation des minima pour une carrière complète de 1 % - BE: augmentation des minima pour une carrière incomplète de 1,7 % - BE: augmentation des pensions, entrées en paiement il y a 5 ans, cohorte 2012, de 2 %, sans minima - BE: augmentation des pensions, entrées en paiement entre 1995 et 2004, de 1 %, sans minima - BE: art. 64 septies AR de 1967 anomalie cumul pension de survie et allocation maladie ou chômage: revalorisation montant fixe - BE: suppression de 15 % de l'écart entre la pension minimale indépendant isolé
3. Overbruggingsrecht - verhoging overbruggingsrecht (verhoging pensioen zelfstandigen) - WV: verhoging met 1,7 % van het overbruggingsrecht	1.8.2016 1.9.2017	0,21 	0,51 0,05	3. Droit passerelle - augmentation droit passerelle (augmentation pension indépendants) - BE: augmentation droit passerelle de 1,7 %.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daarop volgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

HOOFDSTUK 4

RIZIV-Geneeskundige verzorging

1 Tabellen voor 2016 en 2017**Inleiding**

In 2016 bestaat de financiering van de tak geneeskundige verzorging uit twee delen:

1. Eigen ontvangsten van het RIZIV, waarin begrepen is de alternatieve financiering bestemd voor de ziekenhuisfinanciering en overige alternatieve financiering, voornamelijk vanuit de accijnzen op tabak.

2. Een financiering verschuldigd door de twee globale beheren forfaitair vastgesteld bij de begrotingscontrole opdat de begroting van de geneeskundige verzorging in evenwicht zou zijn.

Vanaf 2017 wordt de begroting voor de geneeskundige verzorging gefinancierd door de volgende ontvangsten:

1. De eigen ontvangsten van het RIZIV, die geen enkele alternatieve financiering meer bevatten;

2. Een financiering verschuldigd door de twee globale beheren (genoemd "§ 1bis") forfaitair vastgesteld op 19 362 830 duizend EUR voor de werknemers en op 1 937 491 duizend EUR voor de zelfstandigen, en die van 2018 tot 2021 gekoppeld zal worden aan de evolutie van de gezondheidsindex;

3. Een bijkomend bedrag (genoemd "§ 1quater") vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen en dat berekend wordt op dusdanige wijze dat de begroting geneeskundige verzorging in evenwicht is. Deze wordt verdeeld tussen de twee globale beheren pro rata de bedragen bepaald door § 1bis.

CHAPITRE 4

INAMI-Soins de santé

1 Tableaux de 2016 et 2017**Introduction**

En 2016, le financement de la branche des soins de santé comprend deux parties :

1. Les recettes propres de l'INAMI, en ce compris le financement alternatif destiné à financer les hôpitaux et un autre financement alternatif provenant des accises sur le tabac.

2. Un financement dû par les deux gestions globales fixé forfaitairement lors du contrôle budgétaire de manière à équilibrer le budget des soins de santé.

À partir de 2017, le budget des soins de santé est financé au moyen des recettes suivantes :

1. Les recettes propres de l'INAMI, qui ne contiennent plus aucun financement alternatif ;

2. Un financement dû par les deux gestions globales (dénommé « § 1bis ») fixé forfaitairement en 2017 à 19 362 830 milliers EUR pour les salariés et à 1 937 491 milliers EUR pour les indépendants et qui sera lié, de 2018 à 2021, à l'évolution de l'indice santé ;

3. Un montant additionnel (dénommé « § 1quater ») provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif, qui est calculé de manière à équilibrer le budget des soins de santé et qui est réparti entre les deux gestions globales au prorata des montants déterminés par le § 1bis.

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2016-2017
(In duizend EUR)

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2016-2017
(En milliers EUR)

Lopende ontvangsten	2016	2017	Recettes courantes
Bijdragen	1 165 634	1 220 607	Cotisations
Alternatieve financiering	2 750 603	0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 164 851	1 135 736	Recettes affectées
Externe overdrachten	1 504	1 974	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	3 743	2 039	Revenus de placements
Diversen	557 282	688 320	Divers
Eigen ontvangsten	5 643 617	3 048 676	Recettes propres
RSZ - Globaal beheer	19 821 516	23 050 372	ONSS - Gestion globale
<i>Basisbedrag (§ 1 bis)</i>	<i>19 821 516</i>	<i>19 362 830</i>	<i>Montant de base (§ 1 bis)</i>
<i>Bijkomend bedrag (§ 1 quater)</i>		<i>3 687 542</i>	<i>Montant additionnel (§ 1 quater)</i>
RSVZ - Globaal beheer	1 960 055	2 306 476	INASTI - Gestion globale
<i>Basisbedrag (§ 1 bis)</i>	<i>1 960 055</i>	<i>1 937 491</i>	<i>Montant de base (§ 1 bis)</i>
<i>Bijkomend bedrag (§ 1 quater)</i>		<i>368 985</i>	<i>Montant additionnel (§ 1 quater)</i>
RSVZ - Gemengde loopbanen	138 645	143 368	INASTI - Carrières mixtes
Overdrachten - GB	21 920 216	25 500 216	Transferts - GG
Totaal lopende ontvangsten	27 563 834	28 548 892	Total recettes courantes

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneseskundige
verzorging 2016-2017
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2016-2017
(En milliers EUR) (suite)

Lopende uitgaven	2016	2017	Dépenses courantes
Prestaties	23 812 569	24 674 706	Prestations
Betalingskosten	0	0	Frais de paiement
Beheerskosten	946 438	953 998	Frais d'administration
Centrale instellingen	96 558	100 004	Organismes centraux
Diensten derden	849 880	853 994	Services tiers
Externe overdrachten	1 837 085	1 902 978	Transferts externes
Interestlasten	0	0	Charges d'intérêt
Diversen	958 887	1 015 709	Divers
Uitgaven vóór overdrachten GB	27 554 979	28 547 392	Dépenses avant transferts GG
RSZ - Globaal beheer	3 600	1 350	ONSS - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneseskundige verzorging</i>	<i>3 600</i>	<i>1 350</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
RSVZ - Globaal beheer	400	150	INASTI - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneseskundige verzorging</i>	<i>400</i>	<i>150</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
Overdrachten - GB	4 000	1 500	Transferts - GG
Totaal lopende uitgaven	27 558 979	28 548 892	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	4 854	0	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	2016	2017	Comptes de capital
Ontvangsten	0	0	Recettes
Uitgaven	0	0	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	0	0	Solde comptes de capital
Budgettair resultaat	4 854	0	Résultat budgétaire

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2016 en 2017**2016**

Ten gevolge van de actualisering van de ontvangsten van de accijnzen op tabak en van de uitgaven verbonden aan het Fonds voor medische ongevallen, bedraagt het saldo van de tak geneeskundige verzorging 4 854 duizend EUR.

Er werd nog geen rekening gehouden met de voorlopige afsluiting van de rekeningen van de verzekeringsinstellingen.

2017**Uitgaven**

De globale begrotingsdoelstelling voor 2017 werd vastgesteld op 24 627 164 duizend EUR.

Ingevolge de vervroegde overschrijding van de spilindex, wordt de globale begrotingsdoelstelling van het RIZIV in 2017 verhoogd met 28 526 duizend EUR.

Voor het overige heeft de regering beslist de volgende bijkomende middelen toe te wijzen ten laste van de begrotingsdoelstelling:

- +6 680 duizend EUR voor het Masterplan internering;
- +12 333 duizend EUR voor het Forensisch psychiatrisch centrum Antwerpen. Een bedrag van 10 522 duizend EUR wordt in 2017 eenmalig als negatieve uitgave ingeschreven.

De aldus geherdefinieerde begrotingsdoelstelling bedraagt 24 674 706 duizend EUR.

2 Commentaire sur la situation financière de 2016 et 2017**2016**

Suite à l'actualisation des recettes d'accises sur le tabac et des dépenses liées au Fonds des accidents médicaux, le solde de la branche des soins de santé s'élève à 4 854 milliers EUR.

Il n'est pas encore tenu compte de la clôture provisoire des comptes des organismes assureurs.

2017**Dépenses**

L'objectif budgétaire global pour 2017 a été fixé lors du budget initial à 24 627 164 milliers EUR.

Suite au dépassement anticipé de l'indice pivot, l'objectif budgétaire global de l'INAMI est augmenté de 28 526 milliers EUR en 2017.

Par ailleurs, le gouvernement a décidé d'octroyer les moyens supplémentaires suivants à charge de l'objectif budgétaire :

- +6 680 milliers EUR pour le Masterplan Internement ;
- +12 333 milliers EUR pour le Centre de Psychiatrie légale d'Anvers. Un montant unique de 10 522 milliers EUR est inscrit comme dépenses négatives en 2017.

L'objectif budgétaire 2017 ainsi redéfini, se monte à 24 674 706 milliers EUR.

Ontvangsten

Vanaf het jaar 2017 wordt de financiering van de sociale zekerheid hervormd (cf. inleiding).

Dientengevolge worden de bedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging vanuit de globale beheren (« § 1bis ») als volgt vastgesteld:

- Voor de RSZ: 19 362 830 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 1 937 491 duizend EUR.

Teneinde de begroting geneeskundige verzorging in evenwicht te brengen, worden de bedragen van de alternatieve financiering ("§ 1quater") voorafgenomen op de btw en die gestort zullen worden aan de twee globale beheren, vastgesteld op respectievelijk:

- Voor de RSZ: 3 687 542 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 368 985 duizend EUR.

In het totaal bedragen de overdrachten vanuit de twee globale beheren:

- Voor de RSZ: 23 050 372 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 2 306 475 duizend EUR.

Recettes

À partir de l'année 2017, le financement de la sécurité sociale est modifié (cf. introduction).

En conséquence, les montants du financement des soins de santé par les gestions globales (« § 1bis ») représentent pour 2017 :

- Pour l'ONSS : 19 362 830 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 1 937 491 milliers EUR.

Afin d'équilibrer le budget des soins de santé, les montants du financement alternatif (« § 1quater ») prélevés sur la TVA et qui seront versés aux deux gestions globales, s'élèvent à respectivement :

- Pour l'ONSS : 3 687 542 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 368 985 milliers EUR.

Au total, les transferts financiers venant des deux gestions globales s'élèvent à :

- Pour l'ONSS : 23 050 372 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 2 306 475 milliers EUR.

HOOFDSTUK 5

De andere regelingen van sociale zekerheid

In de tabellen V.1 en V.2 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot een van beide globale beheren.

Als gevolg van de integratie van het stelsel van de overheidspensioenen in de perimeter van de sociale zekerheid vanaf het boekjaar 2016 en de opheffing van DIBISS op 1 januari 2017 wordt het stelsel van de pensioenen van de provinciale en plaatselijke besturen niet meer opgenomen in deze tabellen. Dit stelsel werd geïntegreerd in de tabellen van hoofdstuk 7.

2016

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2016 bedraagt 9 835 duizend EUR.

2017

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2017 bedraagt -10 809 duizend EUR.

Als gevolg van de herraaming van de bijdragen en de nieuwe hypothese voor de indexering van de sociale prestaties bedraagt de staatstoelage aan het facultatieve stelsel van de Overzeese sociale zekerheid 271 305 duizend EUR, wat een stijging is van 33 118 duizend EUR ten opzichte van de initiële ramingen van november 2016.

Voor het Asbestfonds werd rekening gehouden met het wetsontwerp tot financiering van het Asbestfonds, dat in de Kamer werd neergelegd.

De staatstoelage aan het stelsel van de loopbaanonderbreking in de federale overheidssector bedraagt 145 857 duizend EUR in toepassing van de wet tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid.

CHAPITRE 5

Les autres régimes de sécurité sociale

Les tableaux V.1 et V.2 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales.

Suite à l'intégration des régimes des pensions publiques dans le périmètre de la sécurité sociale à partir de l'exercice 2016 et à la suppression de l'ORPSS au 1^{er} janvier 2017, ces tableaux ne reprennent plus le régime des pensions des administrations provinciales et locales. Ce régime a été intégré dans les tableaux du chapitre 7.

2016

Le solde des comptes courants de 2016 s'élève à 9 835 milliers EUR.

2017

Le solde des comptes courants de 2017 s'élève à -10 809 milliers EUR.

Suite à la réestimation des cotisations et à la nouvelle hypothèse d'indexation des prestations sociales, la subvention de l'État au régime facultatif de sécurité sociale d'Outre-Mer s'élève à 271 305 milliers EUR, soit une augmentation de 33 118 milliers EUR par rapport aux estimations initiales de novembre 2016.

Pour le Fonds amiante il a été tenu compte du projet de loi relatif au financement du Fonds amiante qui a été déposé à la Chambre.

La subvention de l'État au régime des interruptions de carrière dans le secteur public fédéral en application de la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 145 857 milliers EUR.

TABEL V.1
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2016
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	DIBISS - DOSZ / ORPSS - OSSOM	DIBISS - Andere / ORPSS - Autres	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	1 009	10 074	14 102	65 949	403 107			494 240	Colisations
Staatstoelagen				285 395				285 395	Subventions de l'État
Alternatieve financiering		0			40 902			40 902	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				879				879	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	106		0	110 000	42 380	9 871	162 357	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	46 638		55	1 768	1			48 462	Revenus de placements
Diversen	127			13 349		6 744		20 220	Divers
Eigen ontvangsten	47 774	10 180	14 157	367 340	554 010	49 124	9 871	1 052 456	Recettes propres
Interne overdrachten									Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	47 774	10 180	14 157	367 340	554 010	49 124	9 871	1 052 456	Total recettes courantes

TABEL V.1
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2016
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Lopende uitgaven	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	DIBISS - DOSZ / ORPSS - OSSOM	DIBISS - Andere / ORPSS - Autres	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	20 130	13 869	11 965	348 175	0	20 127	11 136	425 402	Prestations
Bedrijfskosten					1			1	Frais de paiement
Beheerskosten	9 184	750	2 000	11 196	5 074		4 829	33 033	Frais d'administration
Externe overdrachten	37			330	560 316			560 683	Transferts externes
Interestlasten				303				303	Charges d'intérêt
Diversen	16		192	22 992				23 200	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	29 366	14 619	14 157	382 996	565 391	20 127	15 965	1 042 620	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten									Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	29 366	14 619	14 157	382 996	565 391	20 127	15 965	1 042 620	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	18 408	-4 439	0	-15 656	-11 381	28 997	-6 094	9 835	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	DIBISS - DOSZ / ORPSS - OSSOM	DIBISS - Andere / ORPSS - Autres	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten									Recettes
Uitgaven									Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen									Solde compte de capital
Resultaat	18 408	-4 439	0	-15 656	-11 381	28 997	-6 094	9 835	Résultat

TABEL V.2
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2017
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-DIBISS / ONSS - Ex-ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	1 335	6 529	15 448	85 358	97 690			206 360	Colisations
Toelagen van de overheden		8 075		271 305		272 860		552 239	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		8 075		271 305		145 857		425 236	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						127 003		127 003	Entités fédérées
Alternatieve financiering		0			0			0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				1 100				1 100	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	108		1 500	314 216	33 000	23 229	372 053	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	31 575	45	46	1 676				33 342	Revenus de placements
Diversen	64			3 603		4 388		8 055	Divers
Eigen ontvangsten	32 975	14 757	15 494	364 541	411 905	310 248	23 229	1 173 149	Recettes propres
Interne overdrachten									Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	32 975	14 757	15 494	364 541	411 905	310 248	23 229	1 173 149	Total recettes courantes

TABEL V.2
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2017
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

Lopende uitgaven	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-DIBISS / ONSS - Ex-ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	19 425	13 764	12 674	349 377	0	314 455	17 333	727 027	Prestations
Federale overheid	19 425	13 764	12 674	349 377	0	187 451	17 333	600 024	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						127 003		127 003	Entités fédérées
Welvaartsenveloppe	0		2			794		794	Enveloppe bien-être
Betalingskosten	6 953	1 400	2 476	11 550	4 217		5 896	32 493	Frais de paiement
Beheerskosten	60			250	419 507			419 817	Frais d'administration
Externe overdrachten				313				313	Transferts externes
Interestlasten			342	3 052				3 512	Charges d'intérêt
Diversen	118								Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	26 556	15 164	15 494	364 541	423 724	315 249	23 229	1 183 958	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten									Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	26 556	15 164	15 494	364 541	423 724	315 249	23 229	1 183 958	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	6 418	-407	0	0	-11 819	-5 001	0	-10 809	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-DIBISS / ONSS - Ex-ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEM - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten									Recettes
Uitgaven									Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen									Solde compte de capital
Resultaat	6 418	-407	0	0	-11 819	-5 001	0	-10 809	Résultat

HOOFDSTUK 6

De sociale bijstand

Dit gedeelte behandelt de bijstandsregelingen die met algemene middelen worden gefinancierd, namelijk de inkomensgarantie voor ouderen, het leefloon en de tegemoetkomingen aan personen met een handicap. Ten gevolge van de Zesde Staatshervorming werd de bevoegdheid met betrekking tot de tegemoetkoming voor hulp aan bejaarden overgedragen aan de Gemeenschappen en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie. De maatschappelijke dienstverlening die door de OCMW's aan asielzoekers wordt toegekend, is eveneens opgenomen in dit hoofdstuk, uitgezonderd wat de opvanginitiatieven aangaat.

De inkomensgarantie voor ouderen (IGO)

Deze rubriek dekt de inkomensgarantie, het gewaarborgd inkomen en de verwarmings-toelage.

Op 1 september 2017 zal de inkomensgarantie voor ouderen een welvaartsaanpassing van 0,9 % krijgen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 3 900 duizend EUR in 2017.

Het recht op maatschappelijke integratie en de maatschappelijke dienstverlening

Het betreft, voor het lopende begrotingsjaar, het bedrag van de toelage toegewezen door de federale overheid, waarbij een deel van het leefloon en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

De uitgaven voor het leefloon bedragen in 2017 1 035 665 duizend EUR, wat een stijging is van 18,5 % ten opzichte van 2016. Deze stijging wordt in belangrijke mate verklaard door een volume-effect (waarin begrepen de gerechtigden op subsidiaire bescherming) en ook door de verhogingen toegekend in april 2016 en in september 2017.

CHAPITRE 6

L'assistance sociale

Cette partie traite des régimes d'assistance financés par des moyens généraux, à savoir la garantie de revenus aux personnes âgées, le revenu d'intégration et les allocations aux personnes handicapées. Suite à la Sixième Réforme de l'État, la compétence concernant les allocations d'aide aux personnes âgées a été transférée aux Communautés et à la Commission communautaire commune. L'aide sociale accordée aux demandeurs d'asile par les CPAS a également été intégrée dans ce chapitre, sauf pour ce qui a trait aux initiatives d'accueil.

La garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Cette rubrique couvre la garantie de revenu, le revenu garanti et l'allocation de chauffage.

Au 1^{er} septembre 2017 la garantie de revenu aux personnes âgées recevra une adaptation au bien-être de 0,9 %. Le coût de cette mesure s'élève à 3 900 milliers EUR en 2017.

Le droit à l'intégration sociale et l'aide sociale

Il s'agit, pour l'année budgétaire en cours, du montant de la subvention accordée par l'État fédéral qui rembourse une partie du revenu d'intégration et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Les dépenses pour le revenu d'intégration s'élèvent à 1 035 665 milliers EUR en 2017, soit une augmentation de 18,5 % par rapport à 2016. Cette augmentation s'explique pour une grande partie par un effet de volume (qui comprend les bénéficiaires de la protection subsidiaire) et aussi par les augmentations accordées en avril 2016 et en septembre 2017.

Op 1 september 2017 zal het leefloon en de maatschappelijke dienstverlening (equivalent leefloon) een welvaartsaanpassing van 0,9 % krijgen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 3 570 duizend EUR in 2017.

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

De bedoeling van het stelsel van de tegemoetkomingen aan personen met een handicap is de minstbesteden onder hen ter hulp te komen. Het is een residueel stelsel van sociale bescherming, waarvoor geen bijdragen worden gevraagd en waarvan de prestaties door de Staat gefinancierd worden.

Op 1 september 2017 zal de inkomensvervangende tegemoetkoming een welvaartsaanpassing van 2,9 % krijgen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 11 120 duizend EUR in 2017.

Sociale correcties

Het totaal van de sociale correcties van de tabel VI.3 bedraagt 43 590 duizend EUR voor 2017, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2016.

Au 1^{er} septembre 2017 le revenu d'intégration et l'aide social (revenu d'intégration équivalent) recevront une adaptation au bien-être de 0,9 %. Le coût de cette mesure s'élève à 3 570 milliers EUR en 2017.

Allocations aux personnes handicapées

Le régime des allocations aux personnes handicapées a pour but de venir en aide aux plus démunis d'entre eux. C'est un régime résiduaire de protection sociale non contributif, dont les prestations sont financées par l'État.

Au 1^{er} septembre 2017 l'allocation de remplacement de revenu recevra une adaptation au bien-être de 2,9 %. Le coût de cette mesure s'élève à 11 120 milliers EUR en 2017.

Corrections sociales

Le total des corrections sociales du tableau VI.3 s'élève à 43 590 milliers EUR pour 2017, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2016.

TABEL VI.2
Volumefactoren van de prestaties van de stelsels sociale bijstand 2016-2017

TABELAU VI.2
Facteurs de volume des prestations des régimes d'assistance sociale 2016-2017

	2016	2017		2017 (II) / (I)		2017 / 2016	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
Inkomensgarantie voor ouderen (IGO)	112 480	112 830	112 830	0	0,00 %	350	0,31 %
Leefloon ⁽¹⁾	127 022	128 756	139 060	10 304	8,00 %	12 038	9,48 %
Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	26 261	23 562	18 291	-5 271	-22,37 %	-7 970	-30,35 %
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	177 633	179 993	179 993	0	0,00 %	2 360	1,33 %
TOTAAL	443 396	445 141	450 174	5 033	1,13 %	6 778	1,53 %
							TOTAL

(1) Vanaf 2017 - Begrotingscontrole: met inbegrip van de gerechtigden subsidiaire bescherming.

(1) À partir de 2017 - Contrôle budgétaire : y compris les bénéficiaires de la protection subsidiaire.

TABEL VI.3
Sociale correcties die ingaan
in 2016-2017 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU VI.3
Corrections sociales qui prennent
cours en 2016-2017 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Sociale bijstand	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Assistance sociale
		2016	2017	
1. IGO - WV: verhoging met 0,9 % van de IGO en het gewaarborgd inkomen voor bejaarden	1.9.2017		3,90	1. GRAPA - BE: augmentation de 0,9 % de la GRAPA et du revenu garanti aux personnes âgées
2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap - WV: verhoging met 2,9 % van de inkomensvervangende tegemoetkoming	1.9.2017		11,12	2. Allocations aux personnes handicapées - BE: augmentation de 2,9 % de l'allocation de remplacement de revenus
3. Leefloon - verhoging met 2 % van het leefloon	1.4.2016	18,75	25,00	3. Revenu d'intégration sociale - augmentation de 2 % du revenu d'intégration
- WV: verhoging met 0,9 % van het leefloon	1.9.2017		3,57	- BE: augmentation de 0,9 % du revenu d'intégration
4. Maatschappelijke dienstverlening				4. Aide sociale

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de
maatregel ingevoerd is en van het jaar daarop
volgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la
mesure et de l'année suivant.

HOOFDSTUK 7

De pensioenen van de overheidssector**1 Tabellen voor 2016 en 2017****Inleiding**

De pensioenen van de overheidssector vormen geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende bestuursniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de te consolideren instellingen, de autonome overheidsinstellingen, ... Elk van deze overheden heeft voor haar vastbenoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt. Daarom maken de begrotingstabellen een onderscheid tussen de verschillende sectoren.

De eerste sector zijn de pensioenen ten laste van de Schatkist. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten, van de militairen, van de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van Bpost, van Proximus, ... alsook van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie. De rustpensioenen worden hoofdzakelijk gefinancierd door een dotatie ten laste van de Schatkist en de overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die aan de RSZ wordt gestort en die het vervolgens overdraagt aan de Federale Pensioendienst.

Ter herinnering: sinds 2015, wordt de responsabiliseringsbijdrage van de Gemeenschappen en de Gewesten niet meer opgenomen in de ontvangsten van de begroting van de overheidspensioenen omdat zij in mindering wordt gebracht van de middelen toegekend aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten overeenkomstig de bijzondere wet van 6

CHAPITRE 7

Les pensions du secteur public**1 Tableaux de 2016 et 2017****Introduction**

Les pensions du secteur public ne constituent pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux de pouvoir différents : l'État fédéral, les Communautés et Régions, les provinces, les communes, les organismes à consolider, les entreprises publiques autonomes, ... Chacune de ces autorités a élaboré un statut propre pour son personnel définitif. C'est pourquoi les tableaux budgétaires sont établis en distinguant différents secteurs.

Le premier secteur est formé par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux, des militaires, des ministères des Communautés et Régions, de l'enseignement, de Bpost, de Proximus, ... ainsi que des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire. Les pensions de retraite sont principalement financées par une dotation à charge du Trésor public et les pensions de survie sont financées par le produit de la cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée à l'ONSS qui la transfère ensuite au Service fédéral des Pensions.

Pour mémoire, depuis 2015, la contribution de responsabilisation des Communautés et des Régions n'est plus enregistrée dans les recettes du budget des pensions publiques car elle est portée en déduction des moyens accordés aux Communautés et aux Régions en vertu de la loi spéciale du 6 janvier 2014 portant réforme du financement des Communautés et des Régions, élargissement de l'autonomie fiscale des

januari 2014 inzake de hervorming van de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten, de uitbreiding van de fiscale autonomie van de Gewesten en de financiering van de nieuwe bevoegdheden.

De tweede sector betreft de vergoedingspensioenen, de oorlogsrenten en de arbeidsongevallenrenten. Hij wordt volledig gefinancierd door een dotatie van de Staat.

De derde sector behandelt de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de NMBS, waarvan een gedeelte gefinancierd wordt door bijdragen en een ander gedeelte door de dotatie 'pensioenen HR-Rail'.

De vierde sector betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de te consolideren instellingen van de Federale Staat en van de Gemeenschappen en de Gewesten die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (gewezen Pool der Parastatalen).

De aangesloten instellingen storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen aan de RSZ, die dit bedrag vervolgens overdraagt aan de FPD. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen wordt overgedragen naar de eerste sector die het geheel van de overlevingspensioenen ten laste neemt.

De vijfde sector zijn de pensioenen die beheerd en betaald worden door de FPD voor rekening van de besturen of de verzorgingsinstellingen met dewelke de FPD een overeenkomst heeft.

De zesde sector betreft de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen die aangesloten zijn bij het gesolidariseerde pensioenfonds van de lokale besturen.

régions et financement des nouvelles compétences.

Le deuxième secteur concerne les pensions de réparation, les rentes de guerre et les rentes d'accidents du travail. Il est entièrement financé par une dotation de l'État.

Le troisième secteur reprend les pensions des agents définitifs de la SNCB, dont une partie est financée par des cotisations et une autre partie par la dotation 'pensions HR-Rail'.

Le quatrième secteur est formé par les pensions de retraite des agents définitifs des organismes à consolider de l'État fédéral et des Communautés et Régions qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (ex-Pool des Parastataux).

Les organismes affiliés versent une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite à l'ONSS qui transfère ensuite ce montant au SFP. La retenue personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie est transférée au premier secteur qui prend en charge l'ensemble des pensions de survie.

Le cinquième secteur est formé par les pensions gérées et payées par le SFP pour le compte d'administrations ou d'institutions de prévoyance avec lesquels le SFP a une convention.

Le sixième secteur concerne les agents définitifs des administrations provinciales et locales qui sont affiliées au Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux.

Om hun pensioenen te financieren, storten deze besturen een patronale basisbijdrage aan de RSZ en deze waarvan de pensioenlast groter is dan de opbrengst van de basisbijdrage storten een bijkomende bijdrage, responsabiliseringsbijdrage genoemd. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen wordt eveneens aan de RSZ gestort. De RSZ draagt vervolgens deze bijdragen over naar de FPD. Het Gesolidariseerde pensioenfonds van de plaatselijke besturen beschikt over reserves die toelaten om de stijging van de basisbijdragevoet en de responsabiliseringsbijdragevoet af te remmen. Bovendien wordt deze sector ook gefinancierd door de overdracht van een geïndexeerd forfaitair bedrag afgehouden op de opbrengst van de globale bijdrage verschuldigd door de lokale besturen aan het RSZ-Globaal beheer voor de contractuele werknemers.

De zevende sector behandelt het Fonds voor de pensioenen van de federale politie. Het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie werd vanaf 1 januari 2012 omgezet in het Fonds voor de pensioenen van de federale politie, waarbij de federale politie en de algemene inspectie van de politie van rechtswege en onherroepelijk aangesloten zijn.

De pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie worden momenteel nog gefinancierd door de dotatie die de FPD ontvangt voor de uitoefening van haar wettelijke opdrachten inzake pensioenen ten laste van de openbare sector (eerste sector).

De lokale politiezones werden vanaf 1 januari 2012 van rechtswege en onherroepelijk aangesloten bij het Gesolidariseerd pensioenfonds van de plaatselijke besturen (zesde sector).

Pour financer leurs pensions, ces administrations versent à l'ONSS une cotisation patronale de base et celles dont la charge de pension est supérieure au produit de la cotisation de base versent une cotisation supplémentaire dite de responsabilisation. La cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie est également versée à l'ONSS. L'ONSS transfère ensuite ces cotisations au SFP. Le Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux dispose de réserves qui permettent de freiner l'augmentation du taux de la cotisation de base et le taux de la cotisation de responsabilisation. Par ailleurs, ce secteur est aussi financé par le transfert d'un montant forfaitaire indexé prélevé sur le produit de la cotisation globale due par les pouvoirs locaux à l'ONSS-Gestion globale pour les travailleurs contractuels.

Le septième secteur est formé par le Fonds des pensions de la police fédérale. Le Fonds des pensions de la police intégrée a été transformé à partir du 1^{er} janvier 2012 en un Fonds des pensions de la police fédérale auquel sont de plein droit et irrévocablement affiliées la police fédérale et l'inspection générale de la police.

Les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire sont actuellement encore financées par la dotation que le SFP reçoit pour l'exercice de ses missions légales concernant les pensions à charge du secteur public (premier secteur).

Les zones de police locales sont, à partir du 1^{er} janvier 2012, de plein droit et irrévocablement affiliées au Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux (sixième secteur).

Methodologie

In de tabellen VII.1 en VII.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en de uitgaven voorgesteld van de verschillende sectoren die de perimeter van de pensioenen van de overheidssector uitmaken. Zij integreren zowel de gegevens van de FPD als deze van de RSZ voor de inning van de bijdragen.

Zij werden opgesteld rekening houdende met de volgende wijzigingen die opgetreden zijn op het niveau van de administratieve organisatie:

- Vanaf 2015 int de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (RSZ) de bijdragen die bestemd zijn voor de financiering van de pensioenen van de statutaire ambtenaren die voorheen geïnd werden door de Pensioendienst voor de Overheidssector (PDOS).
- Vanaf 1 april 2016 is de PDOS gefusioneerd met de Rijksdienst voor Pensioenen (RVP) om de Federale Pensioendienst (FPD) te vormen.
- Vanaf 1 januari 2017 neemt de FPD de bevoegdheden over van de Dienst voor de Bijzondere Socialezekerheidsstelsels (DIBISS) wat betreft het Gesolideriseerd pensioenfonds van de provinciale en de plaatselijke besturen, met uitzondering van de inning van de bijdragen dat toevertrouwd werd aan de RSZ.
- Vanaf 1 januari 2017 wordt de FPD bevoegd voor de toekenning en het beheer van de rust- en overlevingspensioenen van de statutaire personeelsleden van de Belgische Spoorwegen.

De begroting van elk van deze zeven hierboven voorgestelde pensioensectoren, wordt opgenomen in een kolom van de tabellen. Daarnaast is er een kolom die de beheerskosten van de FPD opneemt die genieten van een staatstoelage en een kolom die de bruto-ontvangsten opneemt die geïnd worden door de RSZ, alsook de beheerskosten die de RSZ afhoudt voorafgaand aan de overdracht naar de FPD.

Méthodologie

Les tableaux VII.1 et VII.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des différents secteurs constituant le périmètre des pensions du secteur public. Ils intègrent tant les données du SFP que celles de l'ONSS pour la perception des cotisations.

Ils ont été élaborés en tenant compte des changements suivants intervenus au niveau de l'organisation administrative :

- À partir de 2015, l'Office national de sécurité sociale (ONSS) perçoit les cotisations destinées au financement des pensions des fonctionnaires statutaires qui étaient auparavant perçues par le Service des Pensions du Secteur public (SdPSP).
- À partir du 1^{er} avril 2016, le SdPSP est fusionné avec l'Office national des Pensions (ONP) pour former le Service fédéral des Pensions (SFP).
- À partir du 1^{er} janvier 2017, le SFP reprends les compétences de l'Office des Régimes particuliers de sécurité sociale (ORPSS) concernant le Fonds de pension solidarisé des administrations provinciales et locales, à l'exception de la perception des cotisations qui est confiée à l'ONSS.
- À partir du 1^{er} janvier 2017, le SFP devient compétent pour l'attribution et la gestion des pensions de retraite et de survie des agents statutaires des Chemins de fer belges.

Le budget de chacun des sept secteurs de pensions présentés ci-dessus est repris dans une colonne des tableaux. À côté de cela, il y a une colonne reprenant les frais d'administration du SFP qui bénéficient d'une intervention de l'État et une colonne reprenant les recettes brutes des cotisations perçues par l'ONSS, ainsi que les frais d'administration que l'ONSS prélève avant le transfert vers le SFP.

De lijnen “totaal lopende ontvangsten” en “totaal lopende uitgaven” zijn significant voor elke sector apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen (kolom “totaal”) zijn de significante bedragen deze van de lijnen “totaal eigen ontvangsten” en “totaal uitgaven vóór interne overdrachten” want zij bevatten geen dubbeltellingen.

Les lignes « total des recettes courantes » et « total des dépenses courantes » sont significatives pour chaque secteur pris séparément. Par contre, au niveau consolidé (colonne « total »), les montants significatifs sont ceux des lignes « total des recettes propres » et « total des dépenses avant transferts internes » car ils ne contiennent pas de double comptage.

2 Commentaar van de financiële toestand

2 Commentaires sur la situation financière

2017

2017

De begroting van de overheidspensioenen wordt nog steeds opgesteld op basis van de hypothese van een indexering van de pensioenen in de maand september 2017. De weerslag van een indexering in de maand juni op de dotaties van de Staat wordt in zijn geheel geraamd op 57 220 duizend EUR. Dit bedrag werd in de interdepartementale provisie geplaatst.

Le budget des pensions publiques est encore établi sur base de l'hypothèse d'une indexation des pensions au mois de septembre 2017. L'impact sur les dotations de l'État d'une indexation au mois de juin est estimé globalement à 57 220 milliers EUR. Ce montant a été placé dans la provision interdépartementale.

Ten opzichte van 2016, stijgen de sociale bijdragen met 3,7 %, stijgen de staatstoelagen met 4,3 % en stijgen de prestaties met 3,7 %.

Par rapport à 2016, les cotisations sociales augmentent de 3,7 %, les subventions de l'État augmentent de 4,3 % et les prestations augmentent de 3,7 %.

TABEL VII.1
Begroting van de pensioenen van de overheidssector 2016
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolliciteerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ en DIBISS/ ONSS et ORPSS	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	255 751		9 638	9 769	128 621	7 094	1 336		4 164 307	4 576 516	Cotisations
Gewone bijdragen	255 751		9 638		128 621	7 094	1 336		4 047 351	4 449 791	Cotisations ordinaires
Specifieke bijdragen									116 957	116 957	Cotisations spécifiques
Andere bijdragen				9 769					9 769	9 769	Autres cotisations
Opdragen en verwijlinteressen											Majorations et intérêts de retard
Staatsbelangen	9 729 839	137 190	857 320					43 932		10 768 281	Subventions de l'Etat
Alternatieve financiering											Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten											Recettes affectées
Externe overdrachten	203 507		4 358	7 519		8 372	1 109		312 049	536 914	Transferts externes
Van FPD	171 926		2 991	6 475		1 483	694		264 784	448 353	Du SFP
Van RSZ-GFB											De l'ONSS-GFG
Van derden	31 581		1 367	1 044		6 889	415		47 265	88 561	De tiers
Opbrengsten beleggingen									17 215	17 215	Revenus de placements
Diversen	28 219	7 345	0	1 597		7 196	1 203	24	1	45 585	Divers
Eigen ontvangsten	10 217 316	144 535	871 316	18 885	128 621	22 662	3 648	43 956	4 493 572	15 944 511	Recettes propres
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	22 516			53 421		36 030	4 571			116 538	Quoties-parts de pension - loi 14.04.1965
Van RSZ/DIBISS naar FPD	1 259 282		211 414	368 060		1 539 620	162 710			3 541 086	De ONSS/ORPSS vers SFP
Interne overdrachten	1 281 798		211 414	421 481		1 575 650	167 281			3 657 624	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	11 489 114	144 535	1 082 730	440 366	128 621	1 598 312	170 929	43 956	4 493 572	19 602 135	Total recettes courantes

TABEL VII.1
Begroting van de pensioenen van de overheidssector 2016
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende uitgaven	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolliciteerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	11 339 322	136 837	1 080 146	451 978	138 845	1 584 974	150 460			14 882 562	Prestations
Betalingskosten											Frais de paiement
Behoerskosten								44 395	12 357	56 752	Frais d'administration
Externe overdrachten	29 446		1 744	1 068		4 532	1 367		811 078	849 235	Transferts externes
Naar FPD	8 025		204	333		4 001	516			13 079	Vers le SFP
Naar derden	21 421		1 540	735		531	851		811 078	836 156	Vers des tiers
Interestlasten											Charges d'intérêt
Diversen				1 073		9				1 082	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	11 368 768	136 837	1 081 890	454 119	138 845	1 589 515	151 827	44 395	823 435	15 789 631	Dépenses avant transferts internes
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	76 601			14 027		11 223	14 686		3 541 086	116 537	Quoties-parts de pension - loi 14.04.1965
Van RSZ/DIBISS naar FPD									3 541 086	3 541 086	De ONSS/ORPSS vers SFP
Interne overdrachten	76 601			14 027		11 223	14 686		3 541 086	3 657 623	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	11 445 369	136 837	1 081 890	468 146	138 845	1 600 738	166 513	44 395	4 384 521	19 447 254	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	53 745	7 698	840	-27 780	-10 224	-2 426	4 416	-439	129 051	154 881	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolliciteerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten											Recettes
Uitgaven											Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen											Solde compte de capital
Resultaat	53 745	7 698	840	-27 780	-10 224	-2 426	4 416	-439	129 051	154 881	Résultat

TABEL VII.2

Budget des pensions du secteur public 2017
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

Lopende ontvangsten	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastataal / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	272 870		10 240	9 000	137 400	11 744	1 380		4 302 220	4 744 854	Cotisations
Gewone bijdragen	272 870		10 240	0	137 400	7 300	1 380		4 168 666	4 597 856	Cotisations ordinaires
Specifieke bijdragen	0		0	0	0	0	0		133 554	133 554	Cotisations spécifiques
Andere bijdragen	0		0	9 000	0	4 444	0		0	13 444	Autres cotisations
Opslagen en verwijlinteressen	0		0	0	0	0	0		0	0	Majorations et intérêts de retard
Toelagen van de overheden	10 131 540	135 010	918 760					47 654		11 230 964	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering											Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten											Recettes affectées
Externe overdrachten	161 000		3 500	8 000		182 107	550		0	355 157	Transferts externes
Van FPD	130 000		2 500	6 000		127 571	300			266 371	Du SFP
Van RSZ-GFB						48 536				48 536	De l'ONSS-GFG
Van derden	31 000		1 000	2 000		6 000	250			40 250	De tiers
Opbrengsten beleggingen						16 260				16 260	Revenus de placements
Diversen	22 500	2 400	0	1 500	300	5 500	1 100	1 088		34 388	Divers
Eigen ontvangsten	10 587 910	135 410	932 500	18 500	137 700	215 611	3 030	48 742	4 302 220	16 381 623	Recettes propres
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	25 000			52 000		36 000	4 600			117 600	Quotes-parts de pension - loi 14.04.1965
Van RSZ naar FPD	1 285 240		207 300	407 135		2 241 363	149 500		0	4 290 538	De l'ONSS vers le SFP
Interne overdrachten	1 310 240		207 300	459 135		2 277 363	154 100			4 408 138	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	11 898 150	135 410	1 139 800	477 635	137 700	2 492 974	157 130	48 742	4 302 220	20 789 761	Total recettes courantes

Lopende uitgaven	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastataal / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	11 790 360	135 410	1 138 350	462 285	137 700	1 639 022	134 610			15 437 737	Prestations
Betalingskosten											Frais de paiement
Beheerskosten	0										Frais d'administration
Externe overdrachten	31 140		1 450	950		847 266	1 400	48 728	11 682	882 206	Transferts externes
Naar de FPD	8 090		200	100		500	600			9 490	Vers le SFP
Naar derden	23 050		1 250	850		846 766	800			872 716	Vers des tiers
Interestlasten											Charges d'intérêt
Diversen				200	0	70	0			270	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	11 821 500	135 410	1 139 800	463 435	137 700	2 486 358	136 010	48 728	11 682	16 381 623	Dépenses avant transferts internes
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	76 650			14 200		11 500	15 250			117 600	Quotes-parts de pension - loi 14.04.1965
Van RSZ naar FPD									4 290 538	4 290 538	De l'ONSS vers le SFP
Interne overdrachten	76 650			14 200		11 500	15 250			4 408 138	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	11 898 150	135 410	1 139 800	477 635	137 700	2 497 858	157 260	48 728	4 302 220	20 789 761	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	0	0	0	0	0	-4 884	5 870	-986	0	0	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastataal / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideerd pensioenfonds / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten											Recettes
Uitgaven											Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen											Solde compte de capital
Resultaat	0	0	0	0	0	-4 884	5 870	-986	0	0	Résultat