

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

31 octobre 2013

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES**
pour l'année budgétaire 2014

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

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

31 oktober 2013

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING**
voor het begrotingsjaar 2014

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

Voir aussi:

Doc 53 2523/ (2012/2013):

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

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

Zie ook:

Doc 53 2523/ (2012/2013):

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

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

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
VB	:	Vlaams Belang
cdH	:	centre démocrate Humaniste
FDF	:	Fédéralistes Démocrates Francophones
LDD	:	Lijst Dedecker
MLD	:	Mouvement pour la Liberté et la Démocratie
INDEP-ONAFH	:	Indépendant-Onafhankelijk

Abréviations dans la numérotation des publications:		Afkortingen bij de nummering van de publicaties:	
DOC 53 0000/000:	Document parlementaire de la 53 ^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif	DOC 53 0000/000:	Parlementair document van de 53 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA:	Questions et Réponses écrites	QRVA:	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV:	Version Provisoire du Compte Rendu intégral (couverture verte)	CRIV:	Voorlopige versie van het Integraal Verslag (groene kaft)
CRABV:	Compte Rendu Analytique (couverture bleue)	CRABV:	Beknopt Verslag (blauwe kaft)
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: couverture blanche; COM: couverture saumon)	CRIV:	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen) (PLEN: witte kaft; COM: zalmkleurige kaft)
PLEN:	Séance plénière	PLEN:	Plenum
COM:	Réunion de commission	COM:	Commissievergadering
MOT:	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)	MOT:	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

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

Section 51
SPF FINANCES, pour la DETTE PUBLIQUE

DIVISION ORGANIQUE : 42 INFRASTRUCTURE

Missions assignées

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

Programme 3

Crédit Communal – devenu Belfius Bank

Objectifs poursuivis par le programme :

Moyens mis en oeuvre

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	36	24	13	6	5	4	Vereffeningen
Engagement	36	24	13	6	5	4	Vastleggingen

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	524	356	236	37	33	24	Vereffeningen
Engagement	524	356	236	37	33	24	Vastleggingen

Sectie 51
FOD FINANCIEN, voor de RIJKSSCHULD

ORGANISATIEAFDELING : 42 INFRASTRUCTUUR

Toegewezen opdrachten

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

Programma 3

Gemeentekrediet – Belfius Bank geworden

Nagestreefde doelstellingen door het programma :

Aangewende middelen

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

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

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Méthode de calcul de la dépense :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

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

Impact Gender

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

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

DIVISION ORGANIQUE : 43 SANTE PUBLIQUE**Missions assignées**

Les programmes 1 et 3 de la présente division organique visent des dépenses qui figuraient jusqu'en 1994 au budget de la Santé publique et de l'environnement, respectivement sous les programmes 59/1 "Fonds de construction des hôpitaux-flats" et 59/3 "Charges du passé".

Programme 1**Fonds de construction des hôpitaux - flats****Objectifs poursuivis par le programme :**

Prise en charge des intérêts et remboursements de capital des emprunts liés à la subsidiation des constructions hospitalières en ce qui concerne les charges du passé tant pour les Communautés que pour le secteur bicommunautaire. Paiement des intérêts et des amortissements d'emprunts contractés

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

ORGANISATIEAFDELING : 43 VOLKSGEZONDHEID**Toegewezen opdrachten**

De programma's 1 en 3 van deze organisatieafdeling hebben betrekking op de uitgaven die tot 1994 voorkwamen op de begroting van Volksgezondheid en Leefmilieu, respectievelijk onder de programma's 59/1 "Fonds voor de bouw van ziekenhuizen-flats" en 59/3 "Lasten van het verleden".

Programma 1**Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - flats****Nagestreefde doelstellingen door het programma :**

Tenlasteneming van de renten en de terugbetalingen van kapitaal van de leningen voor de subsidiëring van ziekenhuisgebouwen betreffende lasten uit het verleden zowel voor de Gemeenschappen als voor de bicommunautaire sector. Betaling van de renten en de aflossingen van leningen aangaan om de

en vue de couvrir les déficits des hôpitaux publics pour la période 1974-1975. Les emprunts visés sont gérés par Belfius Bank S.A.

Moyens mis en oeuvre

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

tekorten te dekken van de openbare ziekenhuizen voor de periode 1974-1975. Deze leningen worden beheerd door Belfius Bank N.V.

Aangewende middelen

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	20	12	7	5	4	4	Vereffeningen
Engagement	20	12	7	5	4	4	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	420	208	96	21	21	20	Vereffeningen
Engagement	420	208	96	21	21	20	Vastleggingen

A.B. : 51 43 15 21.10.14 - Intérêts des flats

B.A. : 51 43 15 21.10.14 – Renten van de flats

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	5	2	1	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	5	2	1	0	0	0	Vastleggingen

A.B. : 51 43 15 91.10.14 - Amortissements des flats

B.A. : 51 43 15 91.10.14 – Aflossingen van de flats

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	134	72	24	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	134	72	24	0	0	0	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	4	3	1	1	1	0	Vereffeningen
Engagement	4	3	1	1	1	0	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	76	61	35	4	2	0	Vereffeningen
Engagement	76	61	35	4	2	0	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	36	20	13	10	9	7	Vereffeningen
Engagement	36	20	13	10	9	7	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	705	356	126	90	49	46	Vereffeningen
Engagement	705	356	126	90	49	46	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Méthode de calcul de la dépense :

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

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

Impact Gender

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

Gender Impact

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

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

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

Programme 3

Programma 3

Charges du passé

Lasten van het verleden

Objectifs poursuivis par le programme :

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

Nagestreefde doelstellingen door het programma :

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

Moyens mis en oeuvre

Aangewende middelen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	13	8	4	3	2	2	Vereffeningen
Engagement	13	8	4	3	2	2	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	252	150	70	25	21	8	Vereffeningen
Engagement	252	150	70	25	21	8	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	7	5	3	2	1	1	Vereffeningen
Engagement	7	5	3	2	1	1	Vastleggingen

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	113	71	60	32	22	0	Vereffeningen
Engagement	113	71	60	32	22	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire**Méthode de calcul de la dépense :**

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

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

Impact Gender

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

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

DIVISION ORGANIQUE : 45 FINANCES**Missions assignées**

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis**Berekeningsmethode van de uitgave :**

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

ORGANISATIEAFDELING : 45 FINANCIEN**Toegewezen opdrachten**

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

Programme 1

Charges d'emprunts

Objectifs poursuivis par le programme :

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

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

Le crédit sollicité pour 2014 au niveau de ce programme est de 6 524 millions EUR moins élevé (en termes de droits constatés) que le crédit de l'année 2013 ajusté lors du contrôle budgétaire. Cette diminution globale résulte d'une diminution des dépenses de remboursements et achats de titres à concurrence de 6 668 millions EUR et d'une augmentation des dépenses d'intérêts et frais financiers de 144 millions EUR.

Les crédits pour remboursements et achats de titres prévus au budget 2014, soit un montant global de 37 205 millions EUR, couvrent les emprunts obligataires en euro échéant en 2014 à concurrence de 30 353 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2014 à concurrence de 2 569 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2015 ou plus tard à raison de 3 835 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 59 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 209 millions EUR, ainsi que les différences de change pour un montant estimé de 180 millions EUR.

Programma 1

Lasten van leningen

Nagestreefde doelstellingen door het programma :

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

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

Het voor 2014 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 6 524 miljoen EUR lager dan het bij de begrotingscontrole aangepaste krediet voor het jaar 2013. Deze globale daling vloeit voort uit een vermindering van de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten met een bedrag van 6 668 miljoen EUR en een stijging van de uitgaven voor intresten en financiële kosten met 144 miljoen EUR.

De in de begroting 2014 voorziene kredieten voor terugbetaling en aankopen van effecten voor een globaal bedrag van 37 205 miljoen EUR dekken de obligatieleningen in euro met vervaldag in 2014 ten belope van ongeveer 30 353 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2014 ten bedrage van 2 569 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2015 of later vervallen voor 3 835 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 59 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 209 miljoen EUR en wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 180 miljoen EUR.

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

Les charges d'intérêts prévues en 2014 sont, par rapport à l'année 2013 (contrôle budgétaire), en augmentation de 136 millions EUR en optique de droits constatés (non compris les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement). Les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement augmentent de 12 millions EUR. Les hypothèses de taux d'intérêt à long terme sont basées sur les taux "forward" dérivés de la courbe des OLOs du 19 août 2013, auxquels une correction statistique de 0,7 déviations standard (ou volatilités) a été ajoutée. Cette correction tient compte de la volatilité long terme à un an dérivé du taux de l'OLO à dix ans sur la période de fin 2002 à fin 2012. Pour les taux d'intérêt à court terme, il a été supposé que le taux actuel des certificats de trésorerie à trois mois évolue sur une période de 18 mois graduellement vers le taux de refinancement de la BCE et qu'un "spread" de respectivement 15 et 30 points de base a été ajouté pour les taux d'intérêt à 6 et 12 mois. Les taux établis de la sorte sont en moyenne de 0,32 % à 0,56 % pour le court terme (soit, respectivement 11 et 16 points de base plus élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2013) et de 1,86 % à 4,27 % pour le long terme (ou respectivement 80 et 67 points de base plus élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2013).

Il y a lieu de mentionner que les swaps conclus sur une partie de la dette émise à long terme diminuent la charge d'intérêt de la dette d'origine en 2014, d'un montant estimé à environ 318 millions EUR. En 2013, cet impact était de 393 millions EUR.

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2014 (soit 12 287,23 millions EUR) sont 163 millions EUR plus élevées que les charges d'intérêt estimées lors du contrôle budgétaire de 2013.

Les frais financiers estimés pour l'année 2014 sont en diminution de 4 million EUR par rapport aux crédits ajustés lors du contrôle budgétaire de 2013. Cette diminution concerne l'A.B. 12.11.05 (cfr. infra).

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

De rentelasten voorzien voor 2014 zijn ten opzichte van het jaar 2013 (begrotingscontrole) met 136 miljoen EUR gestegen in de optiek van de vastgestelde rechten (de gelopen intresten op de Zilverbonds niet inbegrepen). De gelopen intresten op de Zilverbonds nemen toe met 12 miljoen EUR. Voor de raming van de rentelasten van 2014 werd voor de lange termijn uitgegaan van de "forward" rentevoeten van 19 augustus 2013, afgeleid van de OLO-curve, waaraan een statistische correctie van 0,7 standaarddeviaties (of volatilitäten) werd toegevoegd. Deze correctie houdt rekening met de lange termijnvolatiliteit op één jaar afgeleid van de tienjarige OLO-rente over de periode van eind 2002 tot eind 2012. De korte termijn rentevoeten werden geraamd door de huidige rentevoet van de schatkistcertificaten op drie maand over een periode van 18 maanden te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd hieraan een "spread" van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld 0,32 % à 0,56 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 11 en 16 basispunten hoger dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de begrotingscontrole van 2013) en 1,86 % à 4,27 % voor de rentevoeten op lange termijn (of respectievelijk 80 en 67 basispunten hoger dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de begrotingscontrole van 2013).

Er dient vermeld te worden dat de swaps, die werden afgesloten op een deel van de schuld uitgegeven op lange termijn, volgens de raming voor 2014 de oorspronkelijke rentelast van de schuld verminderen met een bedrag van ongeveer 318 miljoen EUR. In 2013 bedroeg die impact nog 393 miljoen EUR.

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2014 voorziene rentelasten (nl. 12 287,23 miljoen EUR) 163 miljoen EUR hoger dan de bij de begrotingscontrole van 2013 geraamde rentelasten.

De voor 2014 geraamde financiële kosten zijn ten opzichte van de bij de begrotingscontrole aangepaste kredieten van 2013 gedaald met ongeveer 4 miljoen EUR. Deze daling betreft de B.A. 12.11.05 (cfr. infra).

Moyens mis en oeuvre

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	27 713	45 008	41 118	39 600	35 600	35 600	Vereffeningen
Engagement	27 713	45 008	41 118	39 600	35 600	35 600	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre les commissions à payer lors des émissions de Bons d'Etat, des émissions d'EMTN et de Schuldscheine et lors des émissions syndiquées d'obligations linéaires. A partir de 2011, cette allocation de base couvre également les commissions de guichet pour le service financier des titres au porteur, qui auparavant étaient prévues sur l'A.B. 12.00.06 (transférée au budget de la SPF Finances).

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les commissions relatives au placement des bons d'Etat sont calculées sur base d'un montant à émettre de 500 millions EUR et sur un taux moyen de 1,12 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 15 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,217 %. Les commissions relatives aux émissions d'EMTN et de Schuldscheine sont calculées sur base d'un montant à émettre de 3 milliards EUR et d'un taux de commission de 0,25 %. Pour l'année 2014, les commissions de guichet sont estimées à 0,11 millions EUR. Le montant total des commissions de l'année 2014 est ainsi estimé à 46,118 millions EUR. Le crédit a été diminué de 5 millions EUR en exécution d'une décision du conclave budgétaire de juillet 2013 et s'élève donc à 41,118 millions EUR.

Aangewende middelen

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie beoogt de commissies die dienen betaald te worden bij de uitgiften van Staatsbons, bij EMTN- en Schuldscheine-uitgiften en bij gesyndiceerde uitgiften van lineaire obligaties. Vanaf 2011 worden ook de loketcommissies voor de financiële dienst van de effecten aan toonder, die voordien waren voorzien op de (naar de begroting van de FOD Financiën overgedragen) B.A. 12.00.06, aangerekend op deze basisallocatie.

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 500 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,12 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 15 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,217 %. De commissies op de EMTN- en Schuldscheine-uitgiften worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 3 miljard EUR en een commissie van 0,25 %. Daarnaast worden de loketcommissies voor 2014 geraamd op 0,11 miljoen EUR. Voor het jaar 2014 bedragen de geraamde commissies bijgevolg 46,118 miljoen EUR. In uitvoering van een beslissing van het begrotingsconclaaf van juli 2013 werd dit krediet verminderd met 5 miljoen EUR tot 41,118 miljoen EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Le crédit demandé pour 2014 est en diminution suite à l'exécution d'une décision du conclave budgétaire de juillet 2013.

Impact Gender

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

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

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

De daling van het voor 2014 gevraagde krediet is het gevolg van de uitvoering van een beslissing van het begrotingsconclaaf van juli 2013.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	0	1	1	1	1	1	Vereffeningen
Engagement	0	1	1	1	1	1	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Sans objet.

Méthode de calcul de la dépense :

Montant provisionnel.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Impact Gender

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

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zonder voorwerp.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Provisie.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Gender Impact

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

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	11 785 292	11 304 782	11 404 597	11 543 377	12 159 275	12 468 569	Vereffeningen
Engagement	11 785 292	11 304 782	11 404 597	11 543 377	12 159 275	12 468 569	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

En vertu de l'AR du 10 novembre 2009 pris en exécution de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'Etat fédéral, les intérêts sont repris dans le budget sur base des montants courus sur l'année budgétaire, qu'ils soient échus ou non (droits constatés). Conformément au SEC 95 adapté par le protocole sur la procédure concernant les déficits excessifs annexé au traité de Maastricht (EDP) et par les règles prises par EUROSTAT concernant certains produits dérivés (ex. "EUROSTAT guidance on accounting rules for EDP" du 12/03/2008), la rubrique budgétaire des intérêts comprend également les flux en intérêt des swaps, les primes d'émission, les primes d'annulation des swaps d'intérêt et les primes afférentes aux swaps conclus "hors marché". Les flux d'intérêt des swaps sont comptabilisés de manière analogues aux intérêts des emprunts, tandis que les différentes primes évoquées sont comptabilisés en termes de montants proratisés sur l'année budgétaire.

Les taux d'intérêt sont déterminés :

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

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2013 et 2014. Elle couvre également les charges d'intérêt des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les charges des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Krachtens het K.B. van 10 november 2009, genomen in uitvoering van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en de comptabiliteit van de federale Staat, worden de rentelasten in de begroting opgenomen op basis van de over het begrotingsjaar gelopen bedragen, ongeacht of ze al dan niet vervallen zijn (vastgestelde rechten). In overeenstemming met ESR95, aangepast via het aan het verdrag van Maastricht aangehechte protocol over de procedure m.b.t. de buitensporige tekorten (EDP) en via de door EUROSTAT vastgelegde regels m.b.t. bepaalde afgeleide producten (bv. "EUROSTAT guidance on accounting rules for EDP" van 12/03/2008), bevat de begrotingsrubriek van de intresten tevens de rentelasten van swaps, de uitgiftepremies, de annulatiepremies van renteswaps en de premies m.b.t. "off-market" swaps. De rentelasten van swaps worden op analoge wijze geboekt als de rentelasten van leningen, terwijl de verschillende genoemde premies worden geboekt op basis van de over het begrotingsjaar geproratiseerde bedragen.

De rentevoeten worden bepaald :

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

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale Staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2013 en 2014. Ze omvat tevens de rentelasten van voorheen door de Staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de lasten van schulden die werden overgenomen door de federale Staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

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

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

Enfin, l'A.B. 21.10.01 couvre depuis 2011 les charges d'intérêts de la dette du Fonds belgo-congolais d'amortissement et de gestion, reprise par l'Etat le 1^{er} juillet 2010 (art. 50 de la loi du 21 décembre 2009 portant des dispositions fiscales et diverses).

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

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

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

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

Sinds 2011 omvat de B.A. 21.10.01 tenslotte alle rentelasten met betrekking tot de op 1 juli 2010 door de Staat overgenomen schuld van het Belgisch-Kongolees Fonds voor Delging en Beheer (art. 50 van de wet van 21 december 2009 houdende fiscale en diverse bepalingen).

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

en milliers d'euro			in duizenden euro
	A.B./B.A. 21.10.01	A.B./B.A. 91.10.01	
<i>1. Dettes émises par l'Etat fédéral</i>			<i>1. Schuld uitgegeven door de federale Staat</i>
- OLO	10.830.177	25.723.915	- OLO's
- Bons d'Etat	146.677	1.369.085	- Staatsbons
- EMTN/Schuldscheine	329.332	1.095.401	- EMTN/Schuldscheine
- Bons du Trésor - Fonds de Vieillesse	0	1.549.902	- Schatkistbons - Zilverfonds
- Autres dettes	17.304	614.920	- Overige schulden
<i>Sous-total 1.</i>	<i>11.323.490</i>	<i>30.353.223</i>	<i>Subtotaal 1.</i>
<i>2. Dettes reprises par l'Etat fédéral</i>			<i>2. Schuld overgenomen door de federale Staat</i>
- Dettes de la Société Nationale du Logement	46	560	- Schuld van de Nationale Maatschappij voor de Huisvesting
- Emprunts de l'Institut Pasteur	12	394	- Leningen van het Instituut Pasteur
- Dettes de la Sécurité Sociale	217	13.123	- Schuld van de Sociale Zekerheid
- Dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social	2.540	0	- Schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting
- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire	78.091	37.000	- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur
- Financement alternatif de la Régie des Bâtiments	200	8.209	- Alternatieve financiering van de Regie der Gebouwen
<i>Sous-total 2.</i>	<i>81.106</i>	<i>59.286</i>	<i>Subtotaal 2.</i>
Total général	11.404.597	30.412.508	Algemeen totaal

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2013, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2013 et à l'année 2014, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

La hausse du crédit demandé s'explique entre autres par l'augmentation de l'encours de la dette suite au financement des déficits cumulés de 2013 et 2014. Cet impact sur les charges d'intérêt est cependant partiellement compensé par la baisse du taux moyen pondéré de la dette à long terme. Les emprunts venant à échéance sont en effet refinancés par l'émission des emprunts à un taux d'intérêt plus bas.

Impact Gender

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2013 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2013 en van het jaar 2014 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

De stijging van het gevraagde krediet wordt o.a. verklaard door de toename van de staatsschuld als gevolg van de financiering van de gecumuleerde tekorten van 2013 en 2014. Het effect hiervan op de rentelasten wordt echter gedeeltelijk gecompenseerd door de daling van de gewogen gemiddelde rentevoet van de schuld op lange termijn. Leningen die op vervaldag komen worden immers geherfinancierd via de uitgifte van leningen met een lagere rentevoet.

Gender Impact

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

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

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	288 325	60 913	108 091	196 012	239 474	347 542	Vereffeningen
Engagement	288 325	60 913	108 091	196 012	239 474	347 542	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Voir le commentaire général relatif à l'AB 21.10.01.

Les modalités de calcul des intérêts des Certificats de trésorerie et des Bons du Trésor (BTB) sont définies dans les arrêts ministériels-cadre.

Jusqu' à 2010 inclus, l'ancienne allocation de base 45/10/21.00.08 visait les intérêts de la dette à court terme tant en euros qu'en monnaies étrangères. Dans le cadre de l'introduction, depuis le 1^{er} janvier 2011, du nouveau système comptable FEDCOM, cette allocation de base est dorénavant scindée en deux allocations de base distinctes, soit l'A.B. 45/10/21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et la nouvelle A.B. 45/10/21.20.08 (intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2013, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2013 et à l'année 2014, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Malgré la baisse de l'encours de la dette à court terme attendue en 2014, le crédit demandé augmente suite à la hausse attendue des taux d'intérêt à court terme.

Impact Gender

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

De berekeningswijze van de intresten van de schatkistcertificaten en van de Schatkistbons (BTB) werd bepaald in de ministeriële kaderbesluiten.

Tot en met 2010 omvatte de vroegere basisallocatie 45/10/21.00.08 zowel de rente van de schuld op korte termijn in euro als in deviezen. In het kader van de invoering van het nieuwe boekhoudsysteem FEDCOM vanaf 1 januari 2011 wordt deze basisallocatie voortaan gesplitst in twee verschillende basisallocaties, nl. B.A. 45/10/21.10.08 (rente van de schuld op korte termijn in euro) en de nieuwe B.A. 45/10/21.20.08 (rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt).

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2013 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2013 en van het jaar 2014 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Ondanks de verwachte daling in 2014 van het kapitaal in omloop van de schuld op korte termijn neemt het gevraagde krediet toe als gevolg van de verwachte stijging van de rentevoeten op korte termijn.

Gender Impact

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

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

A.B. : 51 45 10 21.10.10 – Primes de remboursement et lots

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

B.A. : 51 45 10 21.10.10 – Terugbetalingspremies en loten

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	519	219	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	519	219	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Les arrêtés royaux d'émission.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants ont été établis sur base des tableaux d'amortissement des emprunts.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Puisque le dernier emprunt à lots est échu en 2013, il n'y a plus besoin de prévoir un crédit sur cette allocation de base à partir de 2014.

Impact Gender

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

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

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De koninklijke besluiten m.b.t. de uitgaven.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen werden vastgesteld op basis van de aflossingstabellen van de leningen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

De laatste lotenlening bereikte in 2013 de eindvervaldag, waardoor er vanaf 2014 geen krediet meer dient te worden voorzien op deze basisallocatie.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	226	0	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	226	0	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en monnaies étrangères par l'Etat fédéral dans

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in vreemde munt door de federale

le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2013 et 2014.

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2013, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2013 et à l'année 2014, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, les émissions à plus d'un an en devises sont entièrement couvertes contre le risque de change par des produits dérivés.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Impact Gender

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

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

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

Staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2013 en 2014.

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2013 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2013 en van het jaar 2014 en de hierboven reeds beschreven rentehypothese. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld, worden de uitgaven in deviezen op meer dan een jaar in de praktijk volledig ingedekt tegen het wisselkoersrisico via afgeleide producten.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	-2 569	4 389	11 850	13 931	15 092	16 253	Vereffeningen
Engagement	-2 569	4 389	11 850	13 931	15 092	16 253	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2013, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2013 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van

encore à venir de l'année 2013 et à l'année 2014, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, le Trésor émet dans ce segment de la dette uniquement pour couvrir les emprunts en devises arrivant à échéance.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

L'augmentation du crédit demandé s'explique principalement par la hausse des hypothèses de taux d'intérêt.

Impact Gender

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

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

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

2013 en van het jaar 2014 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld geeft de Schatkist in de praktijk in dit segment van de schuld slechts uit om leningen in deviezen die op vervaldag komen te vernieuwen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	785 616	796 922	809 103	840 444	880 818	927 483	Vereffeningen
Engagement	785 616	796 922	809 103	840 444	880 818	927 483	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

La présente allocation de base résulte de l'application de l'article 23 de la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement. Les titres remis jusqu'à présent au Fonds de vieillissement sont des titres à coupon zéro (émis largement en dessous du pair) et cela ne devrait pas changer à l'avenir. Le budget étant dorénavant établi en termes de droits constatés, le crédit prévu pour 2014 comprend la part des intérêts (en l'occurrence la prime d'émission) des emprunts du Fonds de vieillissement relative à l'année 2014 (y compris les intérêts estimés sur le refinancement des emprunts venant à échéance en 2014).

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. De effecten die tot op heden aan het Zilverfonds werden overgedragen, zijn effecten met zero-coupons (ruim onder pari uitgegeven). In de toekomst zou daar geen verandering in komen. Vermits de begroting voortaan is opgesteld in termen van vastgestelde rechten omvat het krediet voorzien voor 2014 het gedeelte van de intresten (in dit geval de uitgiftepremie) van de leningen van het Zilverfonds, dat betrekking heeft op 2014 (met inbegrip van de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen die in 2014 de vervaldag bereiken).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts du Fonds de vieillissement au 31/07/2013, auxquels s'ajoutent les intérêts estimés sur le renouvellement des emprunts du Fonds qui viennent à échéance en 2014.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Cette différence est due à l'effet de capitalisation des intérêts.

Impact Gender

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

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2013 bestaande portefeuille van het Zilverfonds, waaraan de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen, die in 2014 de vervaldag bereiken, werden toegevoegd.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Het verschil is te wijten aan de kapitalisatie van de intresten.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	9	10	10	10	10	10	Vereffeningen
Engagement	9	10	10	10	10	10	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Ce poste vise actuellement les "foreign exchange swaps", contractés dans le cadre de la gestion des surplus de trésorerie, et couvre l'écart entre le capital en euros cédé/reçu au départ de l'opération et le capital en euros reçu/cédé à son échéance.

Méthode de calcul de la dépense :

Provision basée sur les dépenses de 2012.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)**Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis**

Deze post beoogt momenteel de "foreign exchange swaps", die worden afgesloten in het kader van het beheer van kasoverschotten, en dekt het verschil tussen het kapitaal in euro dat wordt uitgeleend/ontvangen bij het begin van de verrichting en het kapitaal in euro dat wordt ontvangen/uitgeleend op de vervaldag.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De provisie is gebaseerd op de uitgaven van 2012.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Impact Gender

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

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

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

Gender Impact

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

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

B.A. : 51 45 11 81.70.13 – Wisselkoersverschillen

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	299 522	300 000	179 659	160 000	100 000	100 000	Vereffeningen
Engagement	299 522	300 000	179 659	160 000	100 000	100 000	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé pour 2014 par rapport au contrôle budgétaire 2013 résulte de la différence entre les montants venant à échéance en 2013 (EMTN de 2 milliards USD) et en 2014 (EMTN's de 1,25 milliard USD). La perte de change estimée sur le remboursement des EMTN's est toutefois entièrement compensée par un gain de change du même montant se rapportant à la couverture swap de ces emprunts. Ce gain de change sera comptabilisé à l'article 86.70.01 du budget des voies et moyens. Aux pertes de change estimées se rapportant au remboursement des EMTN's en USD en 2014 s'ajoutent des pertes de change relatives à d'autres opérations en devises (BTB's, FX-swaps, paiements d'intérêt en devises, etc.).

Impact Gender

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

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

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet voor 2014 t.o.v. het krediet van de begrotingscontrole 2013 vloeit o.a. voort uit het feit dat er in 2013 een EMTN van 2 miljard USD vervalt, terwijl er in 2014 slechts EMTN's voor een totaal bedrag van 1,25 miljard USD vervallen. Het wisselverlies op de terugbetaling van de EMTN's wordt echter volledig gecompenseerd door de wisselwinst die zal worden gerealiseerd op de bijbehorende deviezenswaps en die zal worden geboekt op het art. 86.70.01 van de Rijksmiddelenbegroting. Aan het geraamde wisselverlies m.b.t. de EMTN's in USD, die in 2014 de eindvervaldag bereiken, werd nog een bedrag toegevoegd ter dekking van het wisselverlies opgelopen bij andere deviezentransacties (BTB's, FXSwaps, interestbetalingen in deviezen, etc.).

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	431 224	230 101	209 219	110 415	148 546	127 183	Vereffeningen
Engagement	431 224	230 101	209 219	110 415	148 546	127 183	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge du coût résultant des achats et rachats de titres au-dessus du pair, hors intérêts courus. On parle d'achat de titres lorsque le but est de conserver les titres en portefeuille et de rachat de titres lorsque le but est d'amortir les titres. Jusqu'en 2010, ce coût était prévu aux allocations de base 91.00.01 ou 91.00.05 du programme 45/1.

Méthode de calcul de la dépense :

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat de geraamde kostprijs boven pari van de aankopen en terugkopen van effecten, met uitzondering van de gelopen interesten. Men spreekt van aankopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten in portefeuille te houden en van terugkopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten af te lossen. Tot en met 2010 werd deze kostprijs aangerekend op de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1.

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

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

Impact Gender

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

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

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	10 969 640	8 255 100	6 403 756	6 425 499	7 311 227	7 114 370	Vereffeningen
Engagement	10 969 640	8 255 100	6 403 756	6 425 499	7 311 227	7 114 370	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Jusqu'en 2010, ces montants étaient régularisés à charge des allocations de base 91.00.01 ou 91.00.05 du programme 45/1.

Les achats de titres sont des opérations de gestion financières du Trésor autorisées par la disposition du budget des voies et moyens relative à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2013, § 3, 1°, f).

Méthode de calcul de la dépense :

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

Le plan de financement de 2014 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). Tot en met 2010 werden deze bedragen geregulariseerd ten laste van de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1.

De aankopen van effecten zijn financiële beheersverrichtingen van de Schatkist die worden gemachtigd door de bepaling in de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontleen (art. 8, § 3, 1°, f van 2013).

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Het financieringsplan van 2014 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een

montant nominal de 2 569 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 835 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

La diminution du montant des achats de titres en 2014 par rapport à 2013 s'explique principalement par la politique de préfinancement de l'année 2014 menée en 2013 (via une augmentation des achats de titres à échéance 2014).

Impact Gender

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

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

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

nominaal bedrag van 2 569 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 835 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Vermits er in 2013 een beleid van prefinanciering van het jaar 2014 wordt gevoerd (via verhoogde aankopen van effecten met vervaldag in 2014), is het geraamde bedrag aan aankopen van effecten in 2014 beduidend lager dan het in 2013 geplande bedrag.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	34 029 023	35 050 556	30 412 508	28 970 718	26 225 869	31 261 761	Vereffeningen
Engagement	34 029 023	35 050 556	30 412 508	28 970 718	26 225 869	31 261 761	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Les échéances de remboursement sont fixées dans les arrêtés ministériels d'émission ou dans les conventions contractuelles. Les rachats de titres effectués avant l'échéance sont couverts par la disposition de l'article 8 (de 2013) du budget des voies et moyens (§3, 1°, f).

Cette allocation de base couvre principalement les remboursements des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2013 et 2014. Elle couvre également les remboursements des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les remboursements des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De vervaldagen voor de terugbetaling zijn bepaald in de ministeriële uitgiftebesluiten of in de contractuele overeenkomsten. De terugkopen van effecten vóór de eindvervaldag zijn voorzien in een bepaling van artikel 8 van de Middelenbegroting 2013 (§3, 1°, f).

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de terugbetalingen van leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale Staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2013 en 2014. Zij omvat tevens de terugbetaling van voorheen door de Staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de terugbetaling van schulden die werden overgenomen door de federale Staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

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

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

Enfin, l'A.B. 91.10.01 couvre depuis 2011 les charges de remboursements de la dette du Fonds belgo-congolais d'amortissement et de gestion, reprise par l'Etat le 1^{er} juillet 2010 (art. 50 de la loi du 21 décembre 2009 portant des dispositions fiscales et diverses).

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

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant de la dépense dépend des capitaux qui viennent à échéance dans le courant de l'année budgétaire. La dépense est la somme de, d'une part les capitaux à rembourser en 2014 (montants établis sur base de la situation des emprunts au 31/07/2013) et, d'autre part, les rachats anticipés, aux fins d'amortissement, de titres en 2014.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Sur base de l'échéancier actuel, les remboursements prévus en 2014 sont de 2,7 milliards EUR moins élevés qu'en 2013. En outre, les rachats anticipés de

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

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

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

Sinds 2011 omvat de B.A. 91.10.01 tenslotte alle terugbetalingen met betrekking tot de op 1 juli 2010 door de Staat overgenomen schuld van het Belgisch Kongolees Fonds voor Delging en Beheer (art. 50 van de wet van 21 december 2009 houdende fiscale en diverse bepalingen).

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van de uitgave is afhankelijk van het kapitaal in omloop dat op vervaldag komt in het begrotingsjaar. De uitgave is de som van, enerzijds, de in 2014 terug te betalen kapitalen (bepaald op basis van de bestaande portefeuille van de leningen per 31/07/2013) en, anderzijds, de geraamde vervroegde terugkopen van effecten in 2014, die onmiddellijk worden afgelost.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Op basis van de huidige vervaldagenkalender dient er in 2014 zo'n 2,7 miljard EUR minder kapitaal te worden terugbetaald dan in 2013. Bovendien worden

titres aux fins d'amortissement (Bons d'Etat exclusivement) sont de 400 millions EUR moins élevés en 2014 par rapport à ce qui était prévu au contrôle budgétaire 2013. Enfin des Bons d'Etat pour un montant de 1,5 milliard EUR achetés en 2012 et détenus en portefeuille ont été amortis en février 2013.

Impact Gender

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

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

Programme 4

Divers

Objectifs poursuivis par le programme :

Ce programme couvre principalement des octrois de crédit du Trésor résultant de l'application de la disposition contenue à l'article du budget des voies et moyens relatif à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2013), de l'application d'une loi spécifique, ou de l'application d'accords internationaux, ainsi qu'en vertu des conventions y afférentes. Il couvre accessoirement des dépenses ponctuelles relatives à ces octrois de crédit.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 45 40 54.22.01 – Transfert de capital aux pays membres de l'Union européenne

ook de vervroegde terugkopen van effecten, die onmiddellijk worden afgelost (uitsluitend Staatsbons), in 2014 zo'n 400 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de raming van de begrotingscontrole 2013. Tenslotte werd er in 2013 ook een bedrag van 1,5 miljard EUR aan Staatsbons afgelost, die in 2012 waren aangekocht en die tot februari 2013 in portefeuille werden gehouden.

Gender Impact

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

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

Programma 4

Diversen

Nagestreefde doelstellingen door het programma :

Dit programma omvat hoofdzakelijk kredietverleningen van de Schatkist, die voortvloeien uit de toepassing van de bepaling die opgenomen is in het artikel van de Middenbegroting m.b.t. de toelating om te ontfangen (art. 8 van 2013), uit de toepassing van een specifieke wet of uit de toepassing van internationale akkoorden, alsook krachtens overeenkomsten die er betrekking op hebben. In bijzaak omvat het punctuele uitgaven met betrekking tot deze kredietverleningen.

Aangewende middelen

B.A. : 51 45 40 54.22.01 – Kapitaaloverdracht aan de lidstaten van de Europese Unie

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	25 943	4 900	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	25 943	4 900	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

- Loi du 12 mai 2010 autorisant le Ministre des Finances à consentir des prêts à la République Hellénique, modifiée par les articles 48 et 49 de la loi du 29 décembre 2010 portant des dispositions diverses, qui augmente la part de l'Etat belge à 2 860 942 462,10 euros;

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Wet van 12 mei 2010 tot machtiging van de Minister van Financiën om leningen aan de Helleense Republiek toe te staan, gewijzigd door art. 48 en 49 van de wet van 29 december 2010 houdende diverse bepalingen, die het aandeel van de Belgische Staat optrekt tot 2 860 942 462,10 euro;

- Conventions “*Intercreditor Agreement*” et “*Loan Facility Agreement*” du 8 mai 2010 adaptées par une décision du 11/03/2011 des chefs d’Etat de Gouvernement des pays de l’eurozone concernant l’allongement de la durée et de la période de grâce des prêts accordés (amendement signé le 14/06/2011);
- “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” signé le 27 février 2012 par la Commission européenne pour le compte des Etats membres de la zone euro;
- Le rapport “*Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation*” du 10 mai 2012, préparé par la Commission européenne, approuvé à l’unanimité par les pays membres de la zone euro et entré en vigueur le 30/05/2012;
- “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” signé le 19 décembre 2012 par la Commission européenne pour le compte des Etats membres de la zone euro et entré en vigueur le 3 juillet 2013.

La marge applicable au taux d’intérêt des prêts à la Grèce a été abaissée deux fois avec effet rétroactif. L’ “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” signé le 27 février 2012 et entré en vigueur le 30 mars 2012 a abaissé la marge de 300 points de base à 150 points de base à partir de l’échéance du coupon du 15/06/2011. Par l’ “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” signé le 19 décembre 2012 et entré en vigueur le 3 juillet 2013, la marge a été ramenée à 50 points de base à partir de l’échéance du coupon du 15/03/2013. En raison du caractère rétroactif de ces modifications, les montants trop perçus en intérêt ont dû être remboursés à la Grèce, respectivement en 2012 et en 2013. Conformément à un avis d’Eurostat, ces remboursements ont été comptabilisés comme des transferts en capital.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants résultent du différentiel entre l’ancienne et la nouvelle marge.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

A partir de 2014, aucun crédit doit être prévu à cette allocation de base.

- “*Intercreditor Agreement*”- en “*Loan Facility Agreement*”-overeenkomsten van 8 mei 2010, aangepast door een beslissing van de Staats- en Regeringsleiders van de eurozone van 11/03/2011 met betrekking tot een verlenging van de looptijd en van de “*grace period*” van de toegekende leningen (amendement ondertekend op 14/06/2011);
- “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” ondertekend op 27 februari 2012 door de Europese commissie voor rekening van de lidstaten van de eurozone;
- Het door de Europese Commissie voorbereide rapport “*Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation*” van 10 mei 2012, dat unaniem werd goedgekeurd door de lidstaten van de eurozone en van kracht werd op 30/05/2012;
- “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*” ondertekend op 19 december 2012 door de Europese commissie voor rekening van de lidstaten van de eurozone en van kracht geworden op 3 juli 2013.

De marge van toepassing op de intrestvoet van de leningen aan Griekenland werd reeds tweemaal met terugwerkende kracht verlaagd. Het “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*”, ondertekend op 27 februari 2012 en van kracht geworden op 30 maart 2012, verminderde deze marge van 300 naar 150 basispunten vanaf de couponvervaldag van 15/06/2011. Via het “*Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement*”, ondertekend op 19 december 2012 en van kracht geworden op 3 juli 2013, werd deze marge vanaf de couponvervaldag van 15/03/2013 teruggebracht tot 50 basispunten. Door het van kracht worden van deze marge-aanpassingen met terugwerkende kracht diende zowel in 2012 als in 2013 het teveel aan intresten ontvangen op bepaalde couponvervaldagen van deze leningen te worden teruggestort aan Griekenland. Volgens een advies van Eurostat werden deze bedragen geboekt als een kapitaaloverdracht.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen vloeien voort uit het verschil tussen de oude en de nieuwe marge.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Vanaf 2014 dient er op deze basisallocatie geen krediet meer te worden voorzien.

Impact Gender

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

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

A.B. : 51 45 40 61.72.01 – *Transfert en capital à d'autres unités publiques*

Gender Impact

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

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

B.A. : 51 45 40 61.72.01 – *Kapitaaloverdracht aan andere eenheden van de overheid*

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	0	18 700	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	0	18 700	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

- Article 8, §§ 3 et 5 de la loi du 4 mars 2013 contenant le budget des voies et moyens pour l'année 2013.
- Protocole d'accord dans le cadre de l'exécution de la garantie de l'Etat du 17 juin 2013.
- Convention de prêt du 17 juin 2013 entre l'Etat et le Fonds de l'Economie Sociale et Durable.

Ce poste concerne l'exécution de la garantie de l'Etat pour un montant de 18,6 millions EUR au profit du Fonds de l'économie sociale et durable afin de lui permettre d'honorer en partie l'échéance de remboursement de l'emprunt contracté auprès de BNP Paribas Fortis.

Méthode de calcul de la dépense :

Il s'agit de la différence entre le montant total à payer à l'échéance du 23 juin 2013 (45 500 000 EUR) et le montant du prêt accordé au Fonds (26 900 000 EUR - cfr. infra A.B. 45 40 85.17.01), majorée d'une marge de sécurité de 100 000 EUR portant sur le produit de la vente des SICAV du Fonds.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Dépense unique en 2013.

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Artikel 8, §§ 3 en 5 van de wet van 4 maart 2013 houdende de Middelenbegroting voor het jaar 2013;
- Protocol van overeenkomst in het kader van de uitvoering van de Staatswaarborg van 17 juni 2013;
- Leningsovereenkomst van 17 juni 2013 tussen de Staat en het Kringlopfonds.

Deze post betreft de uitvoering van de Staatswaarborg voor een bedrag van 18,6 miljoen EUR ten voordele van het Kringlopfonds en dit om het Fonds de mogelijkheid te geven om een lening aangegaan bij BNP Paribas Fortis gedeeltelijk terug te betalen.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het betreft het verschil tussen het totale bedrag dat op de vervaldag van 23 juni 2013 moest betaald worden (45 500 000 EUR) en het bedrag van de lening die werd verstrekt aan het Fonds (26 900 000 EUR - cfr. infra B.A. 45 40 85.17.01), verhoogd met een veiligheidsmarge van 100 000 EUR die betrekking

heeft op de opbrengst van de verkoop van BEVEK's van het Fonds.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Eenmalige uitgave in 2013.

Impact Gender

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

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

A.B. : 51 45 40 84.12.01 – Octroi de crédit à des pays membres de l'Union européenne

Gender Impact

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

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

B.A. : 51 45 40 84.12.01 – Kredietverlening aan lidstaten van de Europese Unie

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	2 779	0	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	2 779	0	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

- Loi du 12 mai 2010 autorisant le Ministre des Finances à consentir des prêts à la République Hellénique, modifiée par les articles 48 et 49 de la loi du 29 décembre 2010 portant des dispositions diverses, qui augmente la part de l'Etat belge à 2 860 942 462,10 euros;
- Conventions "Intercreditor Agreement" et "Loan Facility Agreement" du 8 mai 2010 adaptées par une décision du 11/03/2011 des chefs d'Etat de Gouvernement des pays de l'eurozone concernant l'allongement de la durée et de la période de grâce des prêts accordés (amendement signé le 14/06/2011);
- "Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement" signé le 27 février 2012 par la Commission européenne pour le compte des Etats membres de la zone euro;
- Le rapport "Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation" du 10 mai 2012, préparé par la Commission européenne, approuvé à l'unanimité par les pays membres de la zone euro et entré en vigueur le 30/05/2012.

La notification d'annulation par la Grèce du montant non souscrit du "Greek Loan Facility (GLF)" datée du 28 mars 2012 a marqué la fin des prêts octroyés dans le cadre du GLF. Cette notification a eu pour conséquence un rééquilibrage des participations de chaque Etat prêteur, en application de l'article 6(2)(i) de l'"Intercreditor Agreement" et, suivant les calculs de la Commission européenne ("GLF Rebalancing and Consolidation" du 10/05/2012), la participation de la Belgique s'en est trouvée majorée de 2 778 644,72 EUR en 2012. Bien que ce montant a été retenu sur le solde des intérêts versé par la Grèce à l'échéance

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Wet van 12 mei 2010 tot machtiging van de Minister van Financiën om leningen aan de Helleense Republiek toe te staan, gewijzigd door art. 48 en 49 van de wet van 29 december 2010 houdende diverse bepalingen, die het aandeel van de Belgische Staat optrekt tot 2 860 942 462,10 euro;
- "Intercreditor Agreement"- en "Loan Facility Agreement"-overeenkomsten van 8 mei 2010, aangepast door een beslissing van de Staats- en Regeringsleiders van de eurozone van 11/03/2011 met betrekking tot een verlenging van de looptijd en van de "grace period" van de toegekende leningen (amendement ondertekend op 14/06/2011);
- "Amendment to the EUR 80.000.000.000 Loan Facility Agreement" ondertekend op 27 februari 2012 door de Europese commissie voor rekening van de lidstaten van de eurozone;
- Het door de Europese Commissie voorbereide rapport "Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation" van 10 mei 2012, dat unaniem werd goedgekeurd door de lidstaten van de eurozone en van kracht werd op 30/05/2012.

De kennisgeving van Griekenland dd. 28 maart 2012 ter annulatie van het niet-ingeschreven bedrag van de "Greek Loan Facility (GLF)" betekende het einde van de toekenning van leningen in het kader van de GLF. Als gevolg van deze kennisgeving vond er in toepassing van artikel 6(2)(i) van het "Intercreditor Agreement" een herbalancering plaats van het aandeel van elke lidstaat van de eurozone in de lening aan Griekenland. Volgens de berekeningen van de Europese Commissie ("GLF Rebalancing and Consolidation" van 10/05/2012) diende het aandeel van België in 2012 te worden verhoogd met

du 15/12/2012, il constitue sur le plan budgétaire une dépense à titre d'octroi de crédit, qui a été portée à charge de l'AB 45 40 84.12.01 de 2012.

Méthode de calcul de la dépense :

Cfr. le rapport "Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation" du 10 mai 2012.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Pas d'application.

Impact Gender

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

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

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

2 778 644,72 EUR. Hoewel dit bedrag werd afgetrokken van de intresten die Griekenland op de vervaldag van 15/12/2012 heeft gestort, vormt het op begrotingsvlak een uitgave onder de vorm van een kredietverlening, die in 2012 ten laste werd genomen van de B.A. 45 40 84.12.01.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Cfr. rapport "Greek Loan Facility (GLF) – Rebalancing and Consolidation" van 10 mei 2012.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	12 392	17 145	96 130	179 058	0	0	Vereffeningen
Engagement	12 392	17 145	96 130	179 058	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Conformément à la disposition particulière inscrite pour la Régie des Bâtiments à l'article 2.19.12 du budget général des dépenses de 2013, laquelle est reconduite en 2014, la Trésorerie de l'Etat fédéral est chargée du préfinancement, en faveur de la Régie des

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

In overeenstemming met de bijzondere wettelijke bepaling, die voor de Regie der Gebouwen werd ingeschreven op artikel 2.19.12 van de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2013 en die ook in de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2014 wordt

Bâtiments, des travaux de transformation du bloc A du complexe "Résidence Palace" en vue d'y installer le siège du Conseil européen. Le montant à mettre, à cette fin, à la disposition de la Régie des Bâtiments en 2014 est estimé à 96.13 millions EUR. Le coût total de ce projet sera remboursé à l'Etat belge par l'Union européenne à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des voies et moyens. Aucune recette est prévue à cet article pour l'année 2014.

Méthode de calcul de la dépense :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

L'augmentation du crédit demandé s'explique par la hausse attendue du montant total des factures, payées par la Régie des Bâtiments et financées par la Trésorerie.

Impact Gender

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

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

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

opgenomen, is de Thesaurie van de federale overheid belast met de prefinanciering, ten voordele van de Regie der Gebouwen, van de verbouwingswerken aan blok A van het complex "Résidence Palace" om er de zetel van de Europese Raad te vestigen. Het bedrag dat met dit doel in 2014 ter beschikking van de Regie der Gebouwen moet worden gesteld, wordt geraamd op 96,13 miljoen EUR. De totale kost van dit project zal door de Europese Unie terugbetaald worden aan de Belgische Staat vanaf de datum van de oplevering van het gebouw. Ondertussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Rijksmiddelenbegroting. Voor 2014 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

De toename van het gevraagde krediet wordt verklaard door de verwachte stijging van het totale bedrag aan facturen, betaald door de Regie der Gebouwen en gefinancierd door de Thesaurie.

Gender Impact

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	30 000	40 000	40 000	35 000	30 000	25 000	Vereffeningen
Engagement	30 000	40 000	40 000	35 000	30 000	25 000	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Les prêts pour un montant total de 40 millions EUR octroyés par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de l'art. 37, § 1, 1° de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre viennent à échéance en janvier 2014. Il est supposé que les présents prêts seront renouvelés à leur

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

In januari 2014 vervallen de leningen voor een totaal bedrag van 40 miljoen EUR, die door de Schatkist werden verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens art. 37, § 1, 1° van de wet van 12 juli 1976 betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten. Er wordt verondersteld dat de huidige leningen op hun

échéance pour une période d'un an. Le crédit de l'année 2014 s'élève donc à 40 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance des présents prêts. D'autre part, une recette de 40 millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2014.

Méthode de calcul de la dépense :

Il est supposé que le montant total des prêts sera renouvelé à l'échéance de remboursement de 2014.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Dans le courant de 2013, les prêts octroyés à la Caisse nationale des Calamités ont été augmentés de 10 millions EUR, ce qui porte l'encours total à 40 millions EUR.

Impact Gender

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

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

A.B. : 51 45 40 85.14.01 – Octroi de crédit à des organismes administratifs publics

vervaldag zullen worden verlengd met één jaar. Voor 2014 bedraagt het krediet bijgevolg 40 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de huidige leningen zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het art. 89.13.01 van de Rijksmiddelenbegroting 2014 een ontvangst van 40 miljoen EUR voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Er werd verondersteld dat het totale bedrag van de leningen op de vervaldag in 2014 zal worden verlengd.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

In 2013 werden de aan de Nationale Kas voor Rampenschade verstrekte leningen met 10 miljoen EUR verhoogd tot 40 miljoen EUR.

Gender Impact

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

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

B.A. : 51 45 40 85.14.01 – Kredietverlening aan openbare administratieve instellingen

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	68 000	32 000	20 000	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	68 000	32 000	20 000	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

Le 17 janvier 2012, l'Etat belge (Trésorerie) a conclu une convention d'ouverture de crédit avec le Fonds de Réduction du Coût global de l'Energie (FRCE) d'un montant de 100 millions EUR. Au 31/12/2012, le Fonds avait déjà prélevé un montant de 68 millions EUR. Lors du contrôle budgétaire 2013, il avait été supposé que le Fonds prélèverait le montant résiduel de 32 millions EUR dans le courant de l'année 2013. Au mois de mai 2013, le Fonds a introduit auprès du Ministre des Finances une demande d'augmentation du montant de l'ouverture de crédit de 70 millions EUR. Le Fonds prévoit de prélever un montant de 20 millions EUR en 2014.

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Op 17 januari 2012 heeft de Belgische Staat (Thesaurie) een overeenkomst van kredietopening afgesloten met het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost (FRGE) voor een bedrag van 100 miljoen EUR. Op 31/12/2012 had het Fonds reeds een bedrag van 68 miljoen EUR opgenomen. Bij de begrotingscontrole 2013 werd er van uitgegaan dat het resterende bedrag (32 miljoen EUR) in 2013 zal worden opgenomen. In mei 2013 heeft het FRGE bij de Minister van Financiën een aanvraag ingediend om het bedrag van de kredietopening te verhogen met 70 miljoen EUR. Het FRGE voorziet om hiervan 20 miljoen EUR op te nemen in 2014.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants sont basés sur le planning communiqué par le FRCE (Fonds de réduction du Coût énergétique global).

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Impact Gender

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen zijn gebaseerd op de planning van het FRGE (Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost).

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Gender Impact

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

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

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

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

(en milliers d'euro)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	(in duizenden euro)
Liquidation	0	26 900	0	0	0	0	Vereffeningen
Engagement	0	26 900	0	0	0	0	Vastleggingen

Description / Base légale / Base réglementaire

- Article 8, §§ 3 et 5 de la loi du 4 mars 2013 contenant le budget des voies et moyens pour l'année 2013.
- Protocole d'accord dans le cadre de l'exécution de la garantie de l'Etat du 17 juin 2013.
- Convention de prêt du 17 juin 2013 entre l'Etat et le Fonds de l'Economie Sociale et Durable.

Ce poste concerne le prêt de 26,9 millions EUR octroyé par l'Etat fédéral en juin 2013 au Fonds de l'économie sociale et durable pour lui permettre d'honorer en partie l'échéance de remboursement de

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Artikel 8, §§ 3 en 5 van de wet van 4 maart 2013 houdende de Middelenbegroting voor het jaar 2013;
- Protocol van overeenkomst in het kader van de uitvoering van de Staatswaarborg van 17 juni 2013;
- Leningsovereenkomst van 17 juni 2013 tussen de Staat en het Kringloofonds.

Deze post betreft de lening van 26,9 miljoen EUR die in juni 2013 door de Federale Overheid werd toegekend aan het Kringloofonds om het Fonds de mogelijkheid te geven om een lening aangegaan bij

l'emprunt contracté auprès de BNP Paribas Fortis.

Méthode de calcul de la dépense :

Cfr. supra A.B. 45 40 61.72.01).

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2014 et le montant reçu en 2013 (si nécessaire)

Dépense unique en 2013.

Impact Gender

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

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

BNP Paribas Fortis gedeeltelijk terug te betalen.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Cfr. supra B.A. 45 40 61.72.01).

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2014 en het ontvangen bedrag in 2013 (indien nodig)

Eenmalige uitgave in 2013.

Gender Impact

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

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