

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

24 oktober 2017

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2018**

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

Zie:

Doc 54 2691/ (2017/2018):

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

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

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

24 octobre 2017

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2018**

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

Voir:

Doc 54 2691/ (2017/2018):

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

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

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

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000:	Parlementair document van de 54 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA:	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV:	Voorlopige versie van het Integraal Verslag
CRABV:	Beknopt Verslag
CRIV:	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)
PLEN:	Plenum
COM:	Commissievergadering
MOT:	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000:	Document parlementaire de la 54 ^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
QRVA:	Questions et Réponses écrites
CRIV:	Version Provisoire du Compte Rendu intégral
CRABV:	Compte Rendu Analytique
CRIV:	Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)
PLEN:	Séance plénière
COM:	Réunion de commission
MOT:	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

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

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

AU-C-1-51

Sectie 51
FOD FINANCIEN, voor de RIJKSSCHULD

ORGANISATIEAFDELING : 42 INFRASTRUCTUUR

Toegewezen opdrachten

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

Programma 3

Gemeentekrediet – thans Belfius Bank

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Aangewende middelen

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	Liquidations

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	32	23	21	16	17	Engagements
Vereffeningen	32	23	21	16	17	Liquidations

Section 51
SPF FINANCES, pour la DETTE PUBLIQUE

DIVISION ORGANIQUE : 42 INFRASTRUCTURE

Missions assignées

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

Programme 3

Crédit Communal – devenu Belfius Bank

Objectifs poursuivis par le programme :

Moyens mis en oeuvre

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

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

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (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".

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 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

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

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

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

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

Aangewende middelen

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidations

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	20	19	13	14	15	Engagements
Vereffeningen	20	19	13	14	15	Liquidations

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	0	0	0	0	0	Liquidations

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	1	0	0	0	0	Liquidations

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

Moyens mis en oeuvre

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

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

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

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	Liquidations

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	47	44	32	21	17	Engagements
Vereffeningen	47	44	32	21	17	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank 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 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

Programma 3				Programme 3			
Lasten van het verleden				Charges du passé			
Nagestreefde doelstellingen door het programma:				Objectifs poursuivis par le programme :			
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, ...).				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, ...).			
Aangewende middelen				Moyens mis en oeuvre			
<i>B.A. : 51 43 31 21.10.17 – Renten van de openbare besturen</i>				<i>A.B. : 51 43 31 21.10.17 – Intérêts des pouvoirs publics</i>			
(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)	
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements	
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidations	
<i>B.A. : 51 43 31 91.10.17 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank N.V.</i>				<i>A.B. : 51 43 31 91.10.17 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank S.A.</i>			
(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)	
Vastleggingen	20	8	7	7	5	Engagements	
Vereffeningen	20	8	7	7	5	Liquidations	
<i>B.A. : 51 43 32 21.10.18 – Renten van de openbare besturen</i>				<i>A.B. : 51 43 32 21.10.18 – Intérêts des pouvoirs publics</i>			
(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)	
Vastleggingen	0	0	0	0	0	Engagements	
Vereffeningen	0	0	0	0	0	Liquidations	
<i>B.A. : 51 43 32 91.10.18 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank N.V.</i>				<i>A.B. : 51 43 32 91.10.18 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank S.A.</i>			
(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)	
Vastleggingen	22	0	0	0	0	Engagements	
Vereffeningen	22	0	0	0	0	Liquidations	
Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis				Description / Base légale / Base réglementaire			
De Schatkist stort aan Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de bedragen die nodig zijn om de betaling van de tussenkomen van de staat op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.				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.			

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 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (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

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 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

ORGANISATIEAFDELING : 45 FINANCIEN**Toegewezen opdrachten**

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

DIVISION ORGANIQUE : 45 FINANCES**Missions assignées**

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

Programma 1

Lasten van leningen

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

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

Dit programma omvat hoofdzakelijk de rentelasten, financiële kosten en aflossings- en terugbetalingsuitgaven van door de federale staat uitgegeven of overgenomen leningen, alsook de aankopen van effecten die in portefeuille worden gehouden. Deze effecten betreffen vooral effecten van de schuld van de federale overheid. De door de federale staat overgenomen leningen worden opgesomd in het commentaar met betrekking tot de basisallocaties 21.10.01 en 91.10.01.

Dit programma omvat tevens een uitgavenpost met ESR code 8, die betrekking heeft op afgeleide producten en die veel belangrijker werd als gevolg van de invoering van het ESR 2010. Overeenkomstig de verordening (EU) Nr. 549/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 21 mei 2013 betreffende het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie en de verordening (EU) Nr. 220/2014 van de Commissie van 7 maart 2014 tot wijziging van Verordening (EG) nr. 479/2009 van de Raad met betrekking tot de verwijzingen naar het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie vervangt het ESR 2010 sinds 1 september 2014 inderdaad het ESR 95. De invoering van het ESR 2010 heeft tot gevolg dat vanaf 2015 de “cash flows” m.b.t. de intresten van swaps en “forward rate agreements”, met inbegrip van de annulatiepremies van swaps en van de andere premies m.b.t. “off-market” swaps, op de begroting niet meer worden aangerekend op de intrestlasten (basisallocaties met ESR code 21). De rentelasten van de schuld worden dus niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps en andere afgeleide producten. De kasuitgaven en –ontvangsten m.b.t. de intresten van swaps en m.b.t. de annulatiepremies van swaps en andere premies m.b.t. “off-market” swaps worden vanaf 2015 afzonderlijk als uitgaven en als ontvangsten aangerekend op de begroting onder de ESR codes 8 (financiële transacties) : de uitgaven worden binnen dit programma opgenomen onder de B.A. 81.70.12 en de

Programme 1

Charges d'emprunts

Objectifs poursuivis par le programme :

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

Ce programme couvre principalement les intérêts, frais financiers et dépenses d'amortissements et remboursements des emprunts de la dette émise ou reprise par l'Etat fédéral, ainsi que les achats de titres pour conserver en portefeuille, ces titres étant essentiellement des titres de la dette publique fédérale. Les dettes reprises par l'Etat fédéral sont énumérées dans le commentaire relatif aux allocations de base 21.10.01 et 91.10.01.

Ce programme comporte également un poste de dépenses de code SEC 8 relatif aux produits dérivés qui est devenu beaucoup plus important suite à la mise en œuvre du SEC 2010. En effet, le SEC 2010 a remplacé le SEC 95 depuis le 1^{er} septembre 2014, conformément au règlement (UE) N° 549/2013 du Parlement européen et du Conseil du 21 mai 2013 relatif au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne et au règlement (UE) N°220/2014 de la Commission du 7 mars 2014 modifiant le règlement (CE) n° 479/2009 du Conseil en ce qui concerne les références au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne. L'entrée en vigueur du SEC 2010 a eu pour conséquence que, depuis 2015, les “cash flows” en intérêt des swaps et des “forward rate agreements”, en ce compris les primes d'annulation de swaps et autres primes afférentes aux “off-market” swaps, ne sont plus portés au budget dans les charges d'intérêt (allocations de base de code SEC 21). Les charges d'intérêts de la dette ne sont donc plus corrigées par l'impact des swaps et autres produits dérivés. Depuis 2015, les dépenses et les recettes de caisse relatives aux intérêts des swaps, aux primes d'annulation de swaps et aux autres primes afférentes aux “off-market” swaps sont portées au budget distinctement en dépenses et en recettes sous des codes SEC 8 (transactions financières) : les dépenses sont reprises dans ce programme sous l'A.B. 81.70.12 et les recettes sont inscrites à l'article 86.70.04 du budget des voies et

ontvangsten worden opgenomen op het artikel 86.70.04 van de Middelenbegroting. De door het ESR 2010 aangebrachte wijzigingen inzake de swaps hebben geen betrekking op de “cash flows” in hoofdsom van de “currency swaps”, die naargelang het geval als ontvangst of als uitgave worden aangerekend op de begroting op posten van de code 9 (opbrengsten van leningen of terugbetaling van schuld).

Het voor 2018 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 8 477 miljoen EUR lager dan het aangepaste krediet van de begrotingscontrole. Deze globale daling vloeit voort uit een afname met een bedrag van 8 052 miljoen EUR van het activiteitenprogramma 11, dat betrekking heeft op de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten, op de wisselkoersverschillen en op de uitgaven m.b.t. afgeleide producten, en uit een daling met 425 miljoen EUR van de uitgaven van het activiteitenprogramma 10, dat betrekking heeft op de interesten en de financiële kosten.

De in de begroting 2018 voorziene kredieten voor het activiteitenprogramma 11 ten bedrage van 36 739 miljoen EUR dekken de terugbetalingen van obligatieleningen in euro met vervaldag in 2018 ten belope van ongeveer 30 169 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2018 ten bedrage van 2 200 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2019 of later vervallen voor 3 086 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 379 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 116 miljoen EUR, wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 487 miljoen EUR en uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (hoofdzakelijk swaps) voor een geraamd bedrag van 302 miljoen EUR.

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

De rentelasten voorzien voor 2018 (8 871 miljoen EUR) zijn ten opzichte van de bij de begrotingscontrole van 2017 aangepaste kredieten met 414 miljoen EUR gedaald in de optiek van de vastgestelde rechten. Zoals hierboven reeds werd vermeld, worden de rentelasten vanaf 2015 niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps. In 2018 bedraagt de impact van de swaps in de optiek van de vastgestelde rechten ongeveer 220 miljoen EUR. Indien men, zoals tot en

moyens. Les changements apportés par le SEC 2010 en matière de swaps ne concernent pas les “cash flows” en principal des “currency swaps”, lesquels sont portés au budget, selon le cas en recettes ou en dépenses, à des postes de code 9 (recettes d'emprunts ou remboursements de la dette).

Le crédit sollicité pour 2018 au niveau de ce programme est de 8 477 millions EUR moins élevé (en termes de droits constatés) que le crédit ajusté au contrôle budgétaire. Cette diminution globale résulte d'une baisse des dépenses du programme d'activité 11 relatif aux remboursements et achats de titres, aux différences de change et aux dépenses afférentes aux produits dérivés, à concurrence de 8 052 millions EUR, et d'une diminution des dépenses du programme d'activité 10, relatif aux intérêts et frais financiers, de 425 millions EUR.

Les crédits du programme d'activité 11 prévus au budget 2018, soit un montant global de 36 739 millions EUR, couvrent les remboursements d'emprunts obligataires en euro échéant en 2018 à concurrence de 30 169 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2018 à concurrence de 2 200 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2019 ou plus tard à raison de 3 086 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 379 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 116 millions EUR, les différences de change pour un montant estimé de 487 millions EUR, ainsi que les dépenses afférentes à des produits dérivés (essentiellement des swaps) pour un montant estimé de 302 millions EUR.

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

Les charges d'intérêts prévues en 2018 (8 871 millions EUR) sont, par rapport aux crédits 2017 ajustés lors du contrôle budgétaire, en diminution de 414 millions EUR en optique de droits constatés. Comme déjà mentionné ci-dessus, les charges d'intérêt ne sont plus corrigées par l'impact des swaps depuis l'année 2015. L'impact des swaps s'élève en 2018 à environ 220 millions EUR en optique de droits constatés. Si l'on pouvait encore en tenir compte dans la charge d'intérêt

met 2014, bij de bepaling van de rentelast van de schuld toch nog rekening zou mogen houden met de impact van swaps, dan zouden de geraamde rentelasten voor het jaar 2018 dus ongeveer 8 651 miljoen EUR bedragen.

Voor de raming van de rentelasten van 2018 werd voor de lange termijn uitgegaan van de "forward" rentevoeten van 7 juni 2017, afgeleid van de OLO-curve, waaraan een statistische correctie werd toegevoegd, die gebaseerd is op de lange termijnvolatiliteit op één jaar afgeleid van de tienjarige OLO-rente over de periode van eind 2002 tot eind 2012. Die historische volatiliteit bedraagt ongeveer 0,77 % op jaarbasis. In de statistische correctie wordt een percentage van die historische volatiliteit opgenomen, dat geleidelijk oploopt van 10 % tot 40 % naarmate de renteprognose verder in de tijd ligt. De korte termijn rentevoeten werden geraamd door de huidige rentevoet van de schatkistcertificaten op drie maand over een periode van 18 maanden te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd hieraan een "spread" van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld -0,19 % à +0,03 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 53 en 70 basispunten hoger dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2017) en -0,25 % à 2,17 % voor de rentevoeten op lange termijn (of respectievelijk 21 basispunten hoger en 14 basispunten lager dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de begrotingscontrole 2017). De gemiddelde rentevoeten op 3 maand en 10 jaar bedragen respectievelijk -0,19 % en 0,84 % (respectievelijk 53 basispunten hoger en 7 basispunten lager dan de rentevoeten gebruikt voor de begrotingscontrole 2017).

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2018 voorziene rentelasten (nl. 10 390 miljoen EUR) 711 miljoen EUR lager dan de geraamde rentelasten van de begrotingscontrole 2017.

De voor 2018 geraamde financiële kosten betreffen in hoofdzaak de commissies op openbare uitgaven (cf. infra - B.A. 12.11.05) en bedragen 26,60 miljoen EUR, 10,50 miljoen EUR minder dan het bij de begrotingscontrole 2017 aangepaste krediet.

de la dette comme c'était le cas jusqu'en 2014, l'estimation des charges d'intérêt de l'année 2018 s'élèverait à quelque 8 651 millions EUR.

Les hypothèses de taux d'intérêt à long terme sont basées sur les taux "forward" dérivés de la courbe des OLOs du 7 juin 2017, auxquels a été ajoutée une correction statistique basée sur la volatilité long terme à un an dérivée du taux de l'OLO à dix ans sur la période de fin 2002 à fin 2012. Cette volatilité historique s'élève à environ 0,77 % sur une base annuelle. La correction statistique comprend un pourcentage de cette volatilité historique qui augmente graduellement de 10 % à 40 % au fur et à mesure que l'on s'éloigne dans le temps. Pour les taux d'intérêt à court terme, il a été supposé que le taux actuel des certificats de trésorerie à trois mois évolue sur une période de 18 mois graduellement vers le taux de refinancement de la BCE et 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 -0,19 % à +0,03 % pour le court terme (soit, respectivement 53 et 70 points de base plus élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2017) et de -0,25 % à 2,17 % pour le long terme (ou respectivement 21 points de base plus élevés et 14 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du contrôle budgétaire de 2017). Les taux moyens à 3 mois et à 10 ans s'élèvent respectivement à -0,19 % et 0,84 % (respectivement 53 points de base plus élevés et 7 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt utilisés lors du contrôle budgétaire de 2017).

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2018 (soit 10 390 millions EUR) sont 711 millions EUR moins élevées que les charges d'intérêt estimées lors du contrôle budgétaire de 2017.

Les frais financiers estimés pour l'année 2018 concernent essentiellement les commissions sur émissions publiques (cf. infra - A.B. 12.11.05) et s'élèvent à 26,60 millions EUR, soit une diminution de 10,50 millions EUR par rapport au crédit ajusté lors du contrôle budgétaire de 2017.

Aangewende middelen

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

Moyens mis en oeuvre

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	30 294	37 100	26 600	23 284	14 875	Engagements
Vereffeningen	30 294	37 100	26 600	23 284	14 875	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Tenslotte beoogt deze basisallocatie tevens de jaarlijkse beheersvergoeding van 0,5% van het bedrag van de obligatielening van 81 600 000 EUR, die op 28 november 2011 werd uitgeschreven door Ethias Finance N.V. en waarop de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij voor rekening van de Belgische Staat heeft ingeschreven. Deze beheersvergoeding is verschuldigd aan de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij overeenkomstig het artikel 3.4 van de overeenkomst tot

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 250 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,15 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 9 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,258 %. Er werd tevens uitgegaan van de hypothese dat er bij de uitgifte van EMTN en Schuldscheine geen commissies zullen worden aangerekend. De in 2018 aan Belfius Bank N.V. te betalen vergoeding voor de uitbetaling van de fysieke coupons van de effecten aan toonder wordt geraamd op 700 EUR. De aan de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij jaarlijks te betalen beheersvergoeding m.b.t. de obligatielening uitgeschreven door Ethias Finance N.V. bedraagt 408 000 EUR. Voor het jaar 2018 bedragen de geraamde commissies bijgevolg 26,60 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Het gevraagde krediet voor het jaar 2018 ligt 10,50 miljoen EUR lager dan het aangepaste krediet van 2017, voornamelijk doordat het volume van de geplande via syndicatie uit te geven OLO's veel lager ligt in 2018 (9 miljard EUR) dan in 2017 (bij de begrotingscontrole werd nog een bedrag van 17 miljard EUR voorzien). Anderzijds is het verwachte gewogen gemiddelde commissiepercentage van de syndicaties in 2018 hoger dan in 2017. Het te betalen commissiepercentage stijgt immers met de looptijd van de uit te geven leningen.

Gender Impact

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

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

2012, conclue entre l'Etat belge et la Société fédérale de Participations et d'Investissement.

Méthode de calcul de la dépense :

Les commissions relatives au placement des bons d'Etat sont calculées sur base d'un montant à émettre de 250 millions EUR et sur un taux moyen de 1,15 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 9 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,258 %. En outre, il est supposé que plus aucune commission ne sera imputée lors des émissions d'EMTN et de Schuldscheine. Pour l'année 2018, l'indemnité à payer à Belfius Bank S.A. pour le paiement des coupons physiques des titres au porteur est estimée à 700 EUR. Les frais de gestion annuels à payer à la Société fédérale de Participations et d'Investissement relatifs à l'emprunt obligataire lancé par Ethias Finance S.A. s'élèvent à 408.000 EUR. Le montant total des commissions de l'année 2018 est ainsi estimé à 26,60 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Le crédit demandé pour l'année 2018 a été diminué de 10,50 millions EUR par rapport au crédit ajusté de 2017, principalement en raison de la baisse du volume d'OLO à émettre via syndication en 2018 (9 milliards EUR) par rapport à 2017 (un montant de 17 milliards EUR avait été prévu lors du contrôle budgétaire). D'autre part, le taux de commission moyen pondéré des syndications, prévu en 2018, est supérieur au taux de commission moyen pondéré, prévu en 2017. En effet, plus la maturité d'un emprunt est élevée plus le taux de commission est élevé.

Gender Impact

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

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	0	1	1	1	1	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zonder voorwerp.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Provisie.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Gender Impact

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

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

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

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 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	10 120 732	9 289 117	8 740 637	8 549 718	8 483 435	Engagements
Vereffeningen	10 120 732	9 289 117	8 740 637	8 549 718	8 483 435	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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 2017 en 2018. Ze omvat tevens de rentelasten van schulden die werden overgenomen door de federale staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

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

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

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

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 2017 et 2018. Elle couvre également les charges d'intérêt des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

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

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

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

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

in duizenden euro			en milliers d'euro
	B.A./A.B. 21.10.01	B.A./A.B. 91.10.01	
1. Schuld uitgegeven door de federale Staat			1. Dettes émises par l'Etat fédéral
- OLO's	8,422,041	25,818,000	- OLO
- Staatsbons	15,999	119,869	- Bons d'Etat
- EMTN/Schuldscheine	271,906	3,618,499	- EMTN/Schuldscheine
- Overige schulden	17,304	612,420	- Autres dettes
Subtotaal 1.	8,727,251	30,168,787	Sous-total 1.
2. Schuld overgenomen door de federale Staat			2. Dettes reprises par l'Etat fédéral
- Leningen van het Instituut Pasteur	0	8	- Emprunts de l'Institut Pasteur
- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur	13,387	379,429	- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire
Subtotaal 2.	13,387	379,437	Sous-total 2.
Algemeen totaal	8,740,637	30,548,224	Total general

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2017 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2017 en van het jaar 2018 en de hierboven reeds beschreven rentehypothese.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2017, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2017 et à l'année 2018, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	-133 754	-223 873	-72 034	109 807	236 709	Engagements
Vereffeningen	-133 754	-223 873	-72 034	109 807	236 709	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2017 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2017 en van het jaar 2018 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Het op deze basisallocatie gevraagde krediet voor het jaar 2018 stijgt ten opzichte van het aangepaste krediet van 2017 door de verwachte stijging van de rentevoeten op korte termijn in 2018.

Gender Impact

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

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

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Voir le commentaire général relatif à l'AB 21.10.01.

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2017, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2017 et à l'année 2018, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Le crédit demandé sur cette allocation de base augmente par rapport au crédit ajusté de 2017 suite à la hausse attendue des taux d'intérêt à court terme en 2018.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	174 931	197 110	161 125	126 323	89 090	Engagements
Vereffeningen	174 931	197 110	161 125	126 323	89 090	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in vreemde munt door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2017 en 2018.

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2017 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2017 en van het jaar 2018 en de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 26/04/2017. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld, worden de uitgaven in deviezen op meer dan een jaar in de praktijk volledig ingedekt tegen het wisselkoersrisico via afgeleide producten (hoofdzakelijk "cross currency swaps"). Hierdoor is de finale positie van al deze leningen na indekking uitgedrukt in euro. Volgens de regels van het ESR 2010 wordt er in de rentelasten op de begroting geen rekening meer gehouden met de interestuitgaven en – ontvangsten uit swaps. Dit betekent dat deze rentelasten voortaan berekend worden op de oorspronkelijke lening (vóór swap), dus in deviezen. Hieruit volgt dat die rentelasten sinds de begroting 2015 ten laste vallen van de B.A. 21.20.02. De kasuitgaven en –ontvangsten met betrekking tot de interesten van "cross currency swaps" worden sinds de begroting 2015 geboekt op respectievelijk de B.A. 81.70.12 van de begroting Rijkschuld (cf. infra) en het art. 86.70.04 van de Middelenbegroting.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

In 2018 vervallen er leningen in deviezen voor een bedrag van 3 miljard USD en 825 miljoen GBP. In het financieringsplan van 2018 wordt er van uitgegaan dat deze leningen zullen worden geherfinancierd door de uitgifte van nieuwe leningen op lange termijn in euro. De geraamde rentelasten op deze nieuwe leningen zijn dan ook vervat in het krediet dat gevraagd wordt op de basisallocatie 21.10.01. Deze veronderstelling verklaart grotendeels de vrij sterke daling van het

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en monnaies étrangères par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2017 et 2018.

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2017, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2017 et à l'année 2018, ainsi que sur les taux de change de la Banque nationale de Belgique du 26/04/2017. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, les émissions à plus d'un an en devises sont entièrement couvertes contre le risque de change par des produits dérivés (essentiellement des "cross currency swaps"). La position finale de tous ces emprunts après couverture est donc en euros. Conformément au SEC 2010, qui exclut les dépenses et recettes en intérêt des swaps des charges budgétaires d'intérêt, celles-ci sont dorénavant calculées sur base de la position d'origine de l'emprunt (avant swap), donc en devises. Il en résulte que ces charges sont inscrites à l'A.B. 21.20.02 depuis le budget 2015. Depuis 2015, les dépenses et les recettes d'intérêt afférentes aux "cross currency swaps" sont comptabilisées respectivement sur l'A.B. 81.70.12 du budget de la Dette (cf. infra) et sur l'article 86.70.04 du budget des Voies et Moyens.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

En 2018, il y aura des échéances d'emprunts en devises pour des montants de 3 milliards USD et 825 millions GBP. Le plan de financement de 2018 prévoit que lesdits emprunts seront refinancés par l'émission de nouveaux emprunts à long terme en euro. Les charges d'intérêts estimées relatives à ces nouveaux emprunts sont prévues au crédit demandé sur l'allocation de base 21.10.01. Cette hypothèse explique en grande partie la baisse assez forte du crédit

krediet dat gevraagd wordt op de basisallocatie 21.20.02. Daarnaast neemt het gevraagde krediet op deze basisallocatie tevens af als gevolg van de evolutie van de wisselkoersen. In dit verband wordt er aan herinnerd dat de over een bepaalde periode gelopen interesten geboekt worden op basis van de gemiddelde wisselkoers van deze periode.

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

demandé sur l'allocation de base 21.20.02. En outre, le crédit demandé sur cette allocation de base diminue également suite à l'évolution des taux de change. Il est rappelé à cet égard que, conformément aux règles du SEC, les intérêts courus sur une période déterminée sont comptabilisés sur base du cours de change moyen de cette période.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	-9 629	23 225	41 759	49 566	54 662	Engagements
Vereffeningen	-9 629	23 225	41 759	49 566	54 662	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 30/04/2017 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2017 en van het jaar 2018, de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 26/04/2017 en de "forward" rentevoeten van 8 juni 2017.

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 30/04/2017, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2017 et à l'année 2018, ainsi que sur les taux de change de la Banque nationale de Belgique du 26/04/2017 et les taux d'intérêt "forward" du 8 juin 2017.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	741 102	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	741 102	0	0	0	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. Op 1 januari 2017 werd het Zilverfonds echter opgeheven (cf. titel 4 van de wet van 18 december 2016 tot regeling van de erkenning en de afbakening van crowdfunding en houdende diverse bepalingen inzake financiën). Volgens artikel 69 van deze wet werden alle activa en passiva van het Zilverfonds (waaronder de portefeuille Schatkistbons-Zilverfonds) op die datum zonder tegenprestatie overgedragen aan de Staat. De Staat werd m.b.t. de portefeuille Schatkistbons-Zilverfonds bijgevolg tegelijkertijd schuldeiser en debiteur. De vermenging uit hoofde van de Staat heeft van rechtswege de uitdoving van de verplichtingen van de Staat ten opzichte van het Zilverfonds met zich gebracht (cf. artikel 1300 van het Burgerlijk Wetboek). Vanaf 2017 dient er dus geen krediet meer te worden voorzien op deze basisallocatie.

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. Le 1^{er} janvier 2017, le Fonds de vieillissement a cependant été supprimé (cf. titre 4 de la loi du 18 décembre 2016 organisant la reconnaissance et l'encadrement du crowdfunding et portant des dispositions diverses en matière de finances). Conformément à l'article 69 de ladite loi, à cette date, tous les actifs et passifs du Fonds de vieillissement (dont le portefeuille de bons du Trésor-Fonds de vieillissement) ont été transférés sans contrepartie à l'Etat. L'Etat est par conséquent devenu à la fois créancier et débiteur par rapport au portefeuille de bons du Trésor-Fonds de vieillissement. La confusion dans le chef de l'Etat a entraîné de plein droit l'extinction des obligations de l'Etat à l'égard du Fonds de vieillissement (cf. l'article 1300 du Code civil). Il ne faut donc plus prévoir de crédit à cette allocation de base depuis 2017.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Zonder voorwerp.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (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 11 81.70.12 – Uitgaven m.b.t. afgeleide producten

Méthode de calcul de la dépense :

Sans objet.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	2 190 044	317 003	302 419	267 387	263 637	Engagements
Vereffeningen	2 190 044	317 003	302 419	267 387	263 637	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Het voor 2018 op deze basisallocatie gevraagde krediet voor te betalen intresten van swaps daalt met 13,72 miljoen EUR t.o.v. de begrotingscontrole 2017 doordat een aantal swaps in 2017 de eindvervaldag heeft bereikt. Daarnaast daalt het op deze basisallocatie aangerekende prorata van de premies m.b.t. "off-market" swaps met 0,86 miljoen EUR in 2018.

Gender Impact

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

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

B.A. : 51 45 11 81.70.13 – Wisselverschillen

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Le crédit demandé sur cette allocation de base pour le paiement des coupons de swaps en 2018 diminue par rapport au contrôle budgétaire de 2017 de 13,72 millions EUR en raison de l'échéance finale de quelques swaps en 2017. En outre, le montant du prorata des primes afférentes aux swaps hors marché, à charge de cette allocation de base, diminue de 0,86 million EUR en 2018.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	27 018	100 000	486 628	175 730	102 334	Engagements
Vereffeningen	27 018	100 000	486 628	175 730	102 334	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

Voor de terugbetaling van schuld in deviezen is dit wisselverschil gelijk aan het verschil tussen de

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

geldende wisselkoers op het ogenblik van de uitgifte en de wisselkoers die geldt op het ogenblik van de terugbetaling. De raming is gebaseerd op de wisselkoersen van de Nationale Bank van België van 26/04/2017. Wat de intresten betreft, gaat het om het verschil tussen de wisselkoers die toegepast wordt bij de betaling van de intrest en de gemiddelde wisselkoers van de afgelopen intrestperiode.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Het gevraagde krediet stijgt met 386,63 miljoen EUR t.o.v. het aangepaste krediet voor 2017 omdat er in 2018 leningen op lange termijn in deviezen (en hun bijbehorende deviezenswaps) vervallen voor een bedrag van 3 miljard USD en van 825 miljoen GBP, terwijl er in 2017 geen enkele lening op lange termijn in deviezen de eindvervaldag bereikt. Daarnaast omvat het gevraagde krediet voor beide jaren een provisie bestemd om eventuele wisselverliezen te dekken die worden opgelopen bij andere deviezentransacties (ECP's, FXSwaps, intrestbetalingen in deviezen, etc.).

Gender Impact

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

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

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

de la différence entre le cours de change qui était en vigueur à l'émission et le cours de change qui est en vigueur au remboursement. Les montants sont estimés sur base des taux de change de la Banque nationale de Belgique du 26/04/2017. Pour ce qui est des intérêts, la différence de change est calculée sur base de la différence entre le cours de change en vigueur au moment du paiement et le cours de change moyen de la période d'intérêt écoulée.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Le crédit demandé augmente de 386,63 millions EUR par rapport au crédit ajusté de 2017 parce que des emprunts à long terme en devises (ou des swaps de devises liés à ces emprunts) arrivent à échéance en 2018 pour des montants de 3 milliards USD et 825 millions GBP, tandis qu'il n'y a aucune échéance d'emprunts à long terme en devises en 2017. Le crédit demandé pour les deux années est en outre composé d'une provision pour couvrir les pertes de change éventuelles relatives à d'autres opérations en devises (ECP's, FX-swaps, paiements d'intérêt en devises, etc.).

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	182 914	177 626	115 676	88 930	118 083	Engagements
Vereffeningen	182 914	177 626	115 676	88 930	118 083	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	7 119 500	10 064 080	5 286 313	4 356 813	4 712 688	Engagements
Vereffeningen	7 119 500	10 064 080	5 286 313	4 356 813	4 712 688	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). De aankopen van effecten zijn financiële beheersverrichtingen van de Schatkist die worden gemachtigd door de bepaling in de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontfangen (art. 9, §3, 1°, f).

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 2018 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Les achats de titres sont des opérations de gestion financières du Trésor autorisées par la disposition du budget des voies et moyens relative à l'autorisation d'emprunter (art. 9, §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 2018 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un

nominaal bedrag van 2 200 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 086 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

De bedragen zijn afhankelijk van het kapitaal in omloop van de leningen die in het begrotingsjaar en in het jaar nadien de eindvervaldag bereiken. De gevoelige daling van het gevraagde krediet in 2018 wordt verklaard doordat er, enerzijds, in de eerste maanden van 2017 uitzonderlijk hoge bedragen aan effecten werden aangekocht (met bijgevolg een aanzienlijke verhoging van de bij de begrotingscontrole 2017 toegekende kredieten) en doordat er, anderzijds, in 2018 minder leningen in aanmerking komen voor vervroegde aankopen dan in 2017.

Gender Impact

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

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

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

montant nominal de 2 200 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 086 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Les montants dépendent de l'encours des emprunts échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit. La baisse importante du crédit demandé en 2018 s'explique, d'une part, par des achats de titres pour des montants exceptionnellement élevés pendant les premiers mois de 2017 (avec par conséquent une hausse importante du crédit alloué lors du contrôle budgétaire de 2017) et, d'autre part, par le fait qu'il y aura moins d'emprunts éligibles à être achetés anticipativement en 2018 qu'en 2017.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	29 582 026	34 132 854	30 548 224	27 928 444	19 795 608	Engagements
Vereffeningen	29 582 026	34 132 854	30 548 224	27 928 444	19 795 608	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De vervaldagen voor de terugbetaling zijn bepaald in de ministeriële uitgiftebesluiten of in de contractuele overeenkomsten. De terugkopen van effecten vóór de eindvervaldag zijn voorzien in een bepaling van artikel 8 van de Middelelenbegroting (§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 2017 en 2018. Zij omvat tevens de terugbetaling van schulden die werden overgenomen door de federale

Description / Base légale / Base réglementaire

Les échéances de remboursement sont fixées dans les arrêtés ministériels d'émission ou dans les conventions contractuelles. Les rachats de titres effectués avant l'échéance sont couverts par la disposition de l'article 8 du budget des voies et moyens (§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 2017 et 2018. Elle couvre également les remboursements des dettes reprises par l'Etat fédéral

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

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

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

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

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van de uitgave is afhankelijk van het kapitaal in omloop dat op vervaldag komt in het begrotingsjaar. De uitgave is de som van de in 2018 terug te betalen kapitalen en van de geraamde vervroegde terugkopen van effecten in 2018, die onmiddellijk worden afgelost.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Op basis van de huidige vervaldagenkalender dient er in 2018 zo'n 3,48 miljard EUR minder kapitaal te worden terugbetaald dan in 2017. Daarnaast worden de vervroegde terugkopen van effecten, die onmiddellijk worden afgelost (uitsluitend Staatsbons), in 2018 zo'n 100 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de raming van de begrotingscontrole 2017.

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

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

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

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

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

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant de la dépense dépend des capitaux qui viennent à échéance dans le courant de l'année budgétaire. La dépense est la somme des capitaux à rembourser en 2018 et des rachats anticipés, aux fins d'amortissement, de titres en 2018.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Sur base de l'échéancier actuel, les remboursements prévus en 2018 sont de 3,48 milliards EUR moins élevés qu'en 2017. En outre, les rachats anticipés de titres aux fins d'amortissement (bons d'Etat exclusivement) sont de 100 millions EUR moins élevés en 2018 par rapport à ce qui était prévu au contrôle budgétaire de 2017.

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

Aangewende middelen

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

Gender Impact

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

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

Programme 4**Divers****Objectifs poursuivis par le programme :**

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 l'application d'une loi spécifique, ou de l'application d'accords internationaux, ainsi qu'en vertu des conventions y afférentes. Il couvre accessoirement des dépenses ponctuelles relatives à ces octrois de crédit. Enfin, ce programme couvre à partir de 2017 également la dotation à l'Agence fédérale de la Dette pour couvrir les dépenses en matière de personnel, en ce compris les cotisations sociales et assurances diverses (A.B. 51 45 40 41.40.01).

Moyens mis en oeuvre

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	2 233	2 538	2 670	2 702	Engagements
Vereffeningen	0	2 233	2 538	2 670	2 702	Liquidation

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds voorziet de oprichting van een Federaal Agentschap van de Schuld onder de vorm van een instelling van openbaar nut van categorie A in de zin van de wet van 16 maart 1954, dat afhangt van de Minister van Financiën. Artikel 8 van deze wet bepaalt dat het Agentschap beschikt over een dotatie ten laste

Description / Base légale / Base réglementaire

La loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes prévoit la création d'une Agence fédérale de la Dette sous la forme d'un organisme d'intérêt public de catégorie A au sens de la loi du 16 mars 1954, qui dépend du Ministre des Finances. L'article 8 de cette loi stipule que l'Agence dispose d'une dotation à charge du budget général des dépenses de l'Etat fédéral en ce

van de algemene uitgavenbegroting van de federale Staat voor wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie. Deze uitgaven, die tot en met 2016 gedragen werden door het Rentenfonds in het kader van zijn opdracht tot ondersteuning bij het beheer van de schuld (cf. art. 2, 2° van de besluitwet van 18 mei 1945 houdende oprichting van een Rentenfonds), worden sinds het in werking treden van de wet op 1 januari 2017 ten laste genomen door het Federaal Agentschap van de Schuld zelf en dit via een begrotingsdotatie ingeschreven op deze basisallocatie. Aan de hand van deze begrotingsdotatie neemt de begroting Rijksschuld de opdracht tot ondersteuning bij het beheer van de schuld over van het Rentenfonds.

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het personeelsbestand van het Federaal Agentschap van de Schuld bestond op 1 mei 2017 uit 35 personen, waaronder 12 personen die op contractuele basis zijn aangeworven en 23 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die nu gedetacheerd zijn bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

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

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

qui concerne les dépenses en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel. Ces dépenses, qui étaient jusqu'en 2016 prises en charge par le Fonds des Rentes dans le cadre d'une mission d'appui à la gestion de la dette (cf. art. 2, 2° de l'arrêté-loi du 18 mai 1945 portant création du Fonds des Rentes), sont, depuis l'entrée en vigueur de la loi au 1^{er} janvier 2017, assurées par l'Agence fédérale de la Dette elle-même sous le couvert d'une dotation budgétaire inscrite à la présente allocation de base. Par cette dotation budgétaire, le budget de la dette reprend au Fonds des Rentes sa mission d'appui à la gestion de la dette publique.

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

Méthode de calcul de la dépense :

Le personnel de l'Agence fédérale de la Dette se composait au 1^{er} mai 2017 de 35 personnes, dont 12 personnes engagées sur base contractuelle et 23 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, actuellement détachés à l'Agence fédérale de la Dette.

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

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

- De aanwerving op 1 juni 2017 van een directeur, die de directie “Back-Office” en de diensten IT en “Human Resources” van het Agentschap zal overnemen;
- De aanwerving van een secretaresse op 1 juni 2017;
- De aanwerving op 1 juli 2017 van een interne controleur ter vervanging van de interne auditeur, die per einde januari 2017 werd gepensioneerd;
- De aanwerving van een “Back-Office” medewerker op 1 december 2017 ter vervanging van een pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar;
- De aanwerving van een onderdirecteur “Back-Office” op 1 januari 2018 ter vervanging van een pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar.

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

Detail van de berekening van de dotatie :

- l'engagement, au 1er juin 2017, d'un directeur qui prendra la direction du “Back-Office” et des services IT et “Human Resources” de l'Agence;
- l'engagement, au 1er juin 2017, d'une secrétaire;
- l'engagement, au 1^{er} juillet 2017, d'un contrôleur interne en remplacement d'un auditeur interne, qui est parti à la retraite fin janvier 2017;
- l'engagement, au 1^{er} décembre 2017, d'un collaborateur du “Back-Office” en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite;
- l'engagement, au 1^{er} janvier 2018, d'un sous-directeur “Back-Office” en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite.

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

Détail du calcul de la dotation :

<u>Lonen en sociale lasten</u>		<u>Salaires et charges sociales</u>	
Bruto bezoldigingen en vakantiegeld	1 689	Traitements bruts et pécule de vacance	1 689
Verplaatsingskosten	29	Frais de déplacement	29
Taalpremies	20	Primes linguistiques	20
Werkgeversbijdragen RSZ (bezoldigingen en groepsverzekering)	532	ONSS employeur (traitements et assurance groupe)	532
Verzekeringspremies	172	Primes d'assurances	172
<i>Totaal lonen en sociale lasten</i>	<i>2 442</i>	<i>Total salaires et charges sociales</i>	<i>2 442</i>
<u>Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten</u>		<u>Achats de biens non durables et de services</u>	
Kosten voor de personeelsadministratie	1	Frais de gestion du personnel	1
Aanwervingskosten	22	Frais de recrutement	22
Kosten voor de diensten van een interim en consultancykosten	72	Frais pour les services d'un intérimaire et frais de consultance	72
<i>Totaal aankoop van niet-duurzame goederen en diensten</i>	<i>95</i>	<i>Total achats de biens non durables et de services</i>	<i>95</i>
<i>Totale dotatie aan het Federaal Agentschap van de Schuld</i>	<i>2 538</i>	<i>Total dotation à l'Agence fédérale de la Dette</i>	<i>2 538</i>

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Artikel 9 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat de personeelsleden van het Agentschap worden geselecteerd door het Agentschap en worden aangeworven met een arbeidsovereenkomst. Hieruit volgt dat de bij het Federaal Agentschap van de Schuld gedetacheerde statutaire personeelsleden, die het Agentschap verlaten (bijvoorbeeld wegens pensionering) slechts kunnen vervangen worden door de aanwerving van contractuele personeelsleden. Vermits de wedde van de bij het Agentschap gedetacheerde statutaire personeelsleden ten laste is van de begroting van de FOD Financiën, leidt hun geleidelijke vervanging door via een arbeidsovereenkomst aangeworven personeelsleden, wiens bruto wedden ten laste zijn van de begroting van het Federaal Agentschap van de Schuld, in de volgende jaren tot een onvermijdelijke verhoging van de kredieten van het Federaal Agentschap van de Schuld.

Daarnaast werd er in de begroting van het Federaal Agentschap van de Schuld voor het jaar 2018 een nieuw krediet voorzien voor een totaal bedrag van 72 000 EUR voor de kosten met betrekking tot het beroep op consultancy voor juridisch advies en dit in afwachting van de eventuele terugkeer naar het Federaal Agentschap van de Schuld van een via arbeidsovereenkomst aangeworven juriste van het Agentschap, die gedetacheerd is naar een beleidscel.

Gender Impact

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

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

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

L'article 9 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule que les membres du personnel de l'Agence sont sélectionnés par l'Agence et engagés par contrat de travail. Il en résulte que les membres du personnel statutaire, détachés à l'Agence fédérale de la Dette, qui quittent l'Agence (par exemple parce qu'ils partent à la retraite) ne peuvent être remplacés que par l'engagement de personnel contractuel. Puisque les traitements des membres du personnel statutaire, détachés à l'Agence, sont à charge du budget du SPF Finances, leur remplacement progressif par des personnes engagées par contrat de travail, dont les traitements bruts seront à charge du budget de l'Agence fédérale de la Dette, aura pour conséquence une augmentation inévitable des crédits de l'Agence fédérale de la Dette des années prochaines.

En outre, au budget de l'Agence fédérale de la Dette de l'année 2018, un nouveau crédit d'un montant global de 72 000 EUR a été prévu pour les frais relatifs à un consultant pour des avis juridiques et cela dans l'attente du retour éventuel à l'Agence fédérale de la Dette d'un juriste de l'Agence engagé par contrat de travail qui est détaché auprès d'une cellule stratégique.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	0	1 357 620	1 107 380	852 130	591 770	Engagements
Vereffeningen	0	1 357 620	1 107 380	852 130	591 770	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

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

Op de ECOFIN van 8 december 2015 zijn de Ministers van Financiën van de Lidstaten van de Bankunie akkoord gegaan over het instellen van een overbruggingsfinancieringsmechanisme in laatste instantie ten voordele van het gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds voor een totaal maximum bedrag van 55 miljard EUR. Op dit mechanisme kan beroep worden gedaan van zodra de in het Fonds beschikbare middelen niet toereikend zijn om een afwikkelingsmaatregel te financieren tijdens de overgangsfase van de financiering van het Fonds (van 1 januari 2016 tot 31 december 2023). Deze overbruggingsfinanciering zal de vorm aannemen van een geheel van bevestigde en niet-bevestigde bilaterale kredietlijnen, die door elke Lidstaat die deelneemt aan het gemeenschappelijk Afwikkelingsmechanisme zullen worden toegekend ten belope van zijn aandeel in het Fonds. Voor de Belgische Staat gaat het om een verbintenis in de vorm van een bevestigde, bilaterale kredietlijn ten belope van maximum 1 870 miljoen EUR. De kredietlijn zal worden terugbetaald via de buitengewone achteraf te betalen bijdragen van de banksector, die door de Belgische Staat zullen worden geheven en gestort aan de gemeenschappelijke Afwikkelingsraad.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het beschikbare bedrag van de kredietlijn is gelijk aan het maximale bedrag van 1 870 miljoen EUR, waarvan de in het nationale compartiment van het Fonds beschikbare financieringsbronnen worden afgetrokken, alsook de geleende bedragen en waaraan de terugbetaalde bedragen worden toegevoegd. De bijdragen van de Belgische banksector die in de periode 2015-2017 werden gestort in het Belgische compartiment van het Fonds bedragen 762,62 miljoen EUR. Het beschikbare bedrag van de kredietlijn (en het gevraagde begrotingskrediet) wordt voor het jaar 2018 bijgevolg geraamd op 1 107,38 miljoen EUR (= 1 870 –

Description / Base légale / Base réglementaire

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

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

Lors de l'ECOFIN du 8 décembre 2015, les Ministres des Finances des Etats membres participant à l'Union bancaire se sont mis d'accord sur la mise en place d'un mécanisme de financement-relais en dernier ressort en faveur du Fonds de résolution unique d'un montant maximum global de 55 milliards EUR. Ce mécanisme est callable dès que les ressources disponibles dans le Fonds ne sont pas suffisantes pour financer une mesure de résolution pendant la période transitoire de financement du Fonds (du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2023). Ce financement-relais prendra la forme d'un ensemble de lignes de crédit bilatérales confirmées et non confirmées qui seront octroyées par chaque Etat membre participant au Mécanisme de résolution unique à concurrence de sa quote-part dans le Fonds. Pour l'Etat belge cet engagement prendra la forme d'une ligne de crédit bilatérale confirmée à concurrence de maximum 1 870 millions EUR. La ligne de crédit sera remboursée par les contributions extraordinaires ex-post du secteur bancaire qui auront été levées et versées au Conseil de résolution par l'Etat belge.

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant disponible au titre de la ligne de crédit est égal au montant maximum de 1 870 millions EUR, moins les sources de financement disponibles dans le compartiment national du Fonds, moins les montants empruntés et plus les montants remboursés. Les contributions du secteur bancaire belge qui ont été versées pendant la période 2015-2017 au compartiment belge du Fonds s'élèvent à 762,62 millions EUR. Le montant disponible au titre de la ligne de crédit (ainsi que le crédit budgétaire demandé) est par conséquent estimé à 1 107,38 millions EUR (= 1 870 – 762,62 millions EUR) pour l'année 2018. Il est

762,62 miljoen EUR). De kans dat er in 2017 of in 2018 een beroep zal worden gedaan op de kredietlijn is echter klein en hangt af van het feit of er in die jaren een afwikkeling van een Belgische bankinstelling zal plaatsvinden. Niettemin is het tevens zo dat de kans op een beroep op de kredietlijn groter is in de eerste jaren, dan in de jaren daarna. Naarmate de tijd vordert, zal het gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds immers meer en meer gespijsd worden door de bijdragen van de nationale banksector.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Gender Impact

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

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

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

toutefois peu probable qu'il y aura un tirage sur la ligne de crédit en 2017 ou en 2018. Cela dépendra d'une éventuelle mise en résolution d'une institution bancaire belge pendant cette période. Néanmoins, il est vrai également que la probabilité de tirage sur la ligne de crédit est plus importante les premières années que les suivantes car, plus le temps passe, plus le Fonds de résolution unique sera alimenté par les contributions du secteur bancaire national.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	45	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	45	0	0	0	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Wet van 14 april 2009 tot machtiging van de Minister van Financiën om leningen aan het Groothertogdom Luxemburg toe te staan;
- Overeenkomst van kredietopening van 7 juli 2009 tussen het Koninkrijk België en het Groothertogdom Luxemburg.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De uitgave van 2016 betreft de lening die werd toegekend aan het Groothertogdom Luxemburg in het kader van de redding van Kaupthing Bank Luxembourg S.A. Zij is het gevolg van de beslissing om het gedeelte van het bedrag van de intresten die verschuldigd waren op de vervaldag van 15/11/2016, dat niet werd

Description / Base légale / Base réglementaire

- Loi du 14 avril 2009 autorisant le Ministre des Finances à consentir des prêts au Grand-Duché de Luxembourg;
- Convention d'ouverture de crédit du 7 juillet 2009 entre le Royaume de Belgique et le Grand-Duché de Luxembourg.

Méthode de calcul de la dépense :

La dépense de 2016 concerne le prêt octroyé au Grand-Duché de Luxembourg dans le cadre de la sauvetage de la banque Kaupthing Luxembourg S.A. Elle résulte de la décision d'incorporer dans le capital de la créance, conformément aux dispositions de la convention, la partie du montant des intérêts dus à

uitgekeerd (nl. een bedrag van 44 654,66 EUR) volgens de bepalingen van de overeenkomst toe te voegen aan het kapitaal van de vordering. De boeking in de algemene boekhouding om de vordering te verhogen vertaalt zich op begrotingsvlak in een uitgave ten laste van deze basisallocatie.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (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

l'échéance du 15/11/2016 qui n'a pas été versée (soit 44 654,66 EUR). L'écriture de majoration de la créance dans la comptabilité générale se traduit sur le plan budgétaire par une dépense à charge de l'allocation de base visée.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	49 034	16 800	2 500	1 500	1 000	Engagements
Vereffeningen	49 034	16 800	2 500	1 500	1 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Overeenkomst van 19/03/2008 tussen de Belgische staat, enerzijds, en de Europese Unie en de Europese Unie voor Atoomenergie, anderzijds, betreffende de "herstructurering-renovatie-restauratie-vergroting" van het blok A van het Résidence Palace. Artikel 23 van deze overeenkomst bepaalt dat de Belgische Staat de totale kost van de herstructurering van het gebouw prefinanciert voor rekening van de Raad van de Europese Unie. De financiële middelen nodig voor de kostprijs van de werken, BTW inbegrepen, worden door de Thesaurie ter beschikking gesteld van de Regie der Gebouwen (cf. de overeenkomst van 20/02/2009 tussen de Algemene Administratie van de Thesaurie en de Regie der Gebouwen betreffende het ter beschikking stellen van de gelden in het kader van het project "herstructurering-renovatie-restauratie-vergroting" van het blok A van het Résidence Palace). De Raad van de Europese Unie betaalt de kostprijs van de werken, zonder BTW (maar met inbegrip van de eventuele intresten erop), rechtstreeks terug aan de

Description / Base légale / Base réglementaire

- Convention du 19/03/2008 entre, d'une part, l'Etat belge et, d'autre part, la Communauté européenne et la Communauté européenne de l'Energie atomique, relative à la "restructuration-rénovation-restauration-agrandissement" du bloc A du Résidence Palace. L'article 23 de cette convention stipule que l'Etat belge préfinancera l'intégralité du coût de la restructuration du bâtiment pour le compte du Conseil de l'Union européenne. Les moyens financiers pour le coût des travaux, TVA comprise, sont mis à la disposition de la Régie des Bâtiments par la Trésorerie (cf. la convention du 20/02/2009 entre l'Administration générale de la Trésorerie et la Régie des Bâtiments relative à la mise à disposition des fonds dans le cadre du projet de "restructuration-rénovation-restauration-agrandissement" du bloc A du Résidence Palace). Le remboursement du coût des travaux, sans TVA (mais y compris les intérêts éventuels), est versé directement par le Conseil de l'Union européenne à la Trésorerie à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse

Thesaurie vanaf de datum van oplevering van het gebouw. Ondertussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Middelenbegroting. Voor 2018 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des voies et moyens. Aucune recette n'est prévue à cet article pour l'année 2018.

Berekeningsmethode van de uitgave :

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

Méthode de calcul de la dépense :

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

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

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

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

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

Gender Impact

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

Gender Impact

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

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

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	30 000	25 000	15 000	5 000	0	Engagements
Vereffeningen	30 000	25 000	15 000	5 000	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

In januari 2018 vervalt de lening van 25 miljoen EUR, die door de Schatkist werd verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens art. 37, §1, 1° van de wet van 12 juli 1976 betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten. Er wordt verondersteld dat deze lening op haar vervaldag gedeeltelijk (ten bedrage van 10 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (15 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar. Voor 2018 bedraagt het krediet bijgevolg 15 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de lening zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het

Description / Base légale / Base réglementaire

Le prêt de 25 millions EUR octroyé par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de l'art. 37, §1, 1° de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre vient à échéance en janvier 2018. Il est supposé que ce prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 10 millions EUR) à son échéance et que le solde (15 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an. Le crédit de l'année 2018 s'élève donc à 15 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance du prêt. D'autre part, une recette de 25

art. 89.13.01 van de Middelenbegroting 2018 een ontvangst van 25 miljoen EUR voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Er werd verondersteld dat de lening op haar vervaldag in 2018 gedeeltelijk (ten bedrage van 10 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (15 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (indien nodig)

Cf. het vorige punt.

Gender Impact

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

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

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

millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2018.

Méthode de calcul de la dépense :

Il est supposé que le prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 10 millions EUR) à son échéance en 2018 et que le solde (15 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Cf. le point précédent.

Gender Impact

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

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

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

(in duizenden euro)	2016	2017	2018	2019	2020	(en milliers d'euros)
Vastleggingen	80 000	80 000	80 000	80 000	380 000	Engagements
Vereffeningen	80 000	80 000	80 000	80 000	380 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie betreft de herfinanciering door de Schatkist van de op vervaldag komende schulden van Apetra. Het betreft met name een lening met een resterend saldo van 560 miljoen EUR die Apetra is aangegaan bij Belfius Bank N.V. en die in tranches moet worden terugbetaald, en twee obligatieleningen van 300 en van 400 miljoen EUR, die respectievelijk vervallen in 2020 en 2022. Deze herfinanciering gebeurt onder de voorwaarde dat Apetra minstens een neutraal ESR-resultaat behaalt. Uit de beslissing van de ministerraad van 22 april 2016 blijkt dat de FOD Economie de nodige maatregelen zal nemen om dit te bewerkstelligen. Alle liquiditeitsoverschotten bij Apetra zullen worden gebruikt om de schuld ten overstaan van de Schatkist terug te betalen. De modaliteiten van deze kredietverlening werden vastgelegd in de overeenkomst tot opening van een kredietlijn van 21 november 2016, afgesloten tussen de Belgische Staat en Apetra.

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre le refinancement par le Trésor des emprunts d'Apetra à leur échéance. Il s'agit en l'occurrence d'un emprunt d'un solde de 560 millions EUR contracté par Apetra auprès de Belfius Bank S.A. et remboursable par tranches, et de deux emprunts obligataires de 300 et de 400 millions EUR échéant respectivement en 2020 et en 2022. Ce refinancement est conditionné à l'obligation pour Apetra d'avoir un résultat SEC au moins nul. Il s'avère de la décision du conseil des ministres du 22 avril 2016 que le SPF Economie prendra les mesures pour s'assurer de ce résultat. Tout excédent de liquidité sera affecté au remboursement de la dette d'Apetra à l'égard du Trésor. Les modalités de cet octroi de crédit ont été fixées dans la convention d'ouverture d'une ligne de crédit du 21 novembre 2016, conclue entre l'Etat belge et Apetra.

Berekeningsmethode van de uitgave :

In 2018 betreft het de herfinanciering van twee tranches van 40 miljoen EUR van de lening met een resterend saldo van 560 miljoen EUR, die Apetra is aangegaan bij Belfius Bank N.V.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2018 en het ontvangen bedrag in 2017 (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

Méthode de calcul de la dépense :

Il s'agit en 2018 du refinancement de deux tranches de 40 millions EUR de l'emprunt d'un solde de 560 millions EUR qu'Apetra a contracté auprès de Belfius Bank S.A.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2018 et le montant reçu en 2017 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

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

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

**BEGROTING 2018
VERANTWOORDINGEN
FEDERAAL AGENTSCHAP VAN DE SCHULD**

A. AARD EN RAMING VAN DE UITGAVEN

ARTIKEL 11 – Lonen en sociale lasten

ECONOMISCHE CODE : 11.11.00 Bezoldiging van het contractuele personeel – bruto wedden

Synthesetabel

**BUDGET 2018
JUSTIFICATIONS
AGENCE FEDERALE DE LA DETTE**

A. NATURE ET ESTIMATION DES DEPENSES

ARTICLE 11 - Salaires et charges sociales

CODE ECONOMIQUE : 11.11.00 Rémunération du personnel contractuel – traitements bruts

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
11.11.00		
11.11.00/ CF_00 /001	lim	1 568 347
Total - totaal		1 568 347

1. Aard van de uitgaven

[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]

Op 1 januari 2017 werd het Rentenfonds opgeheven en werd het Federaal Agentschap van de Schuld opgericht. Artikel 9 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat op dat ogenblik de bij arbeidsovereenkomst in dienst genomen personeelsleden van het Rentenfonds en de statutaire personeelsleden, die gedetacheerd waren bij het Rentenfonds, worden overgedragen aan het Federaal Agentschap van de Schuld met behoud van hun hoedanigheid en rechten, hun anciënniteit, hun loon, vergoedingen en toelagen en andere voordelen die hen overeenkomstig de reglementering of arbeidsovereenkomst verleend werden. Het betreft een totaal van 36 personen, waaronder 13 personen die op contractuele basis zijn aangeworven en 23 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die nu gedetacheerd zijn bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

Deze economische code betreft de bruto wedden van het contractuele personeel, die werden berekend op basis van de weddeschalen die werden vastgelegd in

1. Nature des dépenses

[Description / Base légale / Base réglementaire]

Au 1^{er} janvier 2017, le Fonds des Rentes a été supprimé et l'Agence fédérale de la Dette a été créée. L'article 9 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule qu'à ce jour, les membres du personnel du Fonds des Rentes engagés par contrat de travail et les membres du personnel statutaire, qui étaient détachés au Fonds des Rentes, sont transférés à l'Agence fédérale de la Dette avec maintien de leurs qualité et droits, de leur ancienneté, de leur salaire, de leurs indemnités et suppléments et autres avantages qui leur ont été accordés conformément à la réglementation ou au contrat de travail. Il s'agit de 36 personnes au total, dont 13 personnes engagées sur base contractuelle et 23 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, maintenant détachés à l'Agence fédérale de la Dette.

Ce code économique couvre les traitements bruts du personnel contractuel, calculés sur base des échelles de traitement, fixées dans l'arrêté royal du 7 mai 2017

het koninklijk besluit van 7 mei 2017 houdende vaststelling van de wijze van de aanwerving en bezoldiging van de contractuele personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld.

fixant les modalités d'engagement et de rémunération des membres du personnel contractuel de l'Agence fédérale de la Dette.

2. Berekeningsmethode van de uitgave in 2018

2. Méthode de calcul de la dépense en 2018

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

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

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

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

- De aanwerving op 1 juni 2017 van een directeur, die de directie "*Back-Office*" en de diensten IT en "*Human Resources*" van het Agentschap zal overnemen;
- De aanwerving van een secretaresse op 1 juni 2017;
- De aanwerving op 1 juli 2017 van een interne controleur ter vervanging van de interne auditeur, die per einde januari 2017 werd gepensioneerd;
- De aanwerving van een "*Back-Office*" medewerker op 1 december 2017 ter vervanging van een pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar;
- De aanwerving van een onderdirecteur "*Back-Office*" op 1 januari 2018 ter vervanging van een pensionering van een bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaar;
- De aanwerving van een onderdirecteur "*Front-Office*" en van een onderdirecteur "*IT Systems*" op 1 februari 2019, ter vervanging van twee pensioneringen van bij het Agentschap gedetacheerde ambtenaren.

- l'engagement, au 1^{er} juin 2017, d'un directeur qui prendra la direction du "*Back-Office*" et des services IT et "*Human Resources*" de l'Agence;
- l'engagement, au 1^{er} juin 2017, d'une secrétaire;
- l'engagement, au 1^{er} juillet 2017, d'un contrôleur interne en remplacement d'un auditeur interne, qui est parti à la retraite fin janvier 2017;
- l'engagement, au 1^{er} décembre 2017, d'un collaborateur du "*Back-Office*" en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite;
- l'engagement, au 1^{er} janvier 2018, d'un sous-directeur "*Back-Office*" en remplacement d'un fonctionnaire détaché à l'Agence, qui part à la retraite;
- l'engagement, au 1^{er} février 2019, d'un sous-directeur "*Front-Office*" et d'un sous-directeur "*IT Systems*" en remplacement de deux fonctionnaires détachés à l'Agence, qui partent à la retraite.

ECONOMISCHE CODE : 11.12.00 Premies inzake de detachering van het statutaire personeel, vakantiegeld van het contractuele personeel, verplaatsingskosten en taalpremies

Synthesetabel

CODE ECONOMIQUE : 11.12.00 Primes de détachement du personnel statutaire, pécule de vacances du personnel contractuel, frais de déplacement et primes linguistiques

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
11.12.00		
11.12.00/ CF_00 /001	lim	121 014
11.12.00/ CF_00 /002	lim	0
11.12.00/ CF_00 /003	lim	29 400
11.12.00/ CF_00 /004	lim	19 729
Total - totaal		170 143

1. Aard van de uitgaven

[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]

Op 1 januari 2017 werd het Rentenfonds opgeheven en werd het Federaal Agentschap van de Schuld opgericht. Artikel 9 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat op dat ogenblik de bij arbeidsovereenkomst in dienst genomen personeelsleden van het Rentenfonds en de statutaire personeelsleden, die gedetacheerd waren bij het Rentenfonds, worden overgedragen aan het Federaal Agentschap van de Schuld met behoud van hun hoedanigheid en rechten, hun anciënniteit, hun loon, vergoedingen en toelagen en andere voordelen die hen overeenkomstig de reglementering of arbeidsovereenkomst verleend werden. Het betreft een totaal van 36 personen, waaronder 13 personen die op contractuele basis zijn aangeworven en 23 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die nu gedetacheerd zijn bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

Deze economische code betreft het aan het contractuele personeel uit te betalen vakantiegeld, de premies inzake de detachering van het statutaire personeel en de verplaatsingskosten (zoals de abonnements op het openbaar vervoer) en de taalpremies van het contractuele personeel.

1. Nature des dépenses

[Description / Base légale / Base réglementaire]

Au 1^{er} janvier 2017, le Fonds des Rentes a été supprimé et l'Agence fédérale de la Dette a été créée. L'article 9 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule qu'à ce jour, les membres du personnel du Fonds des Rentes engagés par contrat de travail et les membres du personnel statutaire, qui étaient détachés au Fonds des Rentes, sont transférés à l'Agence fédérale de la Dette avec maintien de leurs qualité et droits, de leur ancienneté, de leur salaire, de leurs indemnités et suppléments et autres avantages qui leur ont été accordés conformément à la réglementation ou au contrat de travail. Il s'agit de 36 personnes au total, dont 13 personnes engagées sur base contractuelle et 23 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, maintenant détachés à l'Agence fédérale de la Dette.

Ce code économique couvre le pécule de vacances à payer au personnel contractuel, les primes de détachement du personnel statutaire et les frais de déplacement (tels que les abonnements aux transports publics) et primes linguistiques du personnel contractuel.

2. Berekeningsmethode van de uitgave in 2018

Het bedrag van het vakantiegeld komt overeen met 92% van de bruto wedden voorzien voor de maand mei 2018.

De premies inzake de detachering van het statutaire personeel worden vanaf de oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld ten laste genomen van de begroting van de FOD Financiën.

Het bij de begrotingscontrole 2017 voor de verplaatsingskosten voorziene bedrag van 28 000 EUR werd forfaitair verhoogd met 5 % ter dekking van bijkomende verplaatsingskosten van de in 2017 en 2018 bij arbeidsovereenkomst aan te werven nieuwe personeelsleden.

Bij de bepaling van het bedrag voor de taalpremies werd er van uitgegaan dat de contractuele personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld, die zich momenteel voorbereiden op het behalen van het bewijs van taalkennis volgens het artikel 12 van het koninklijk besluit van 8 maart 2001 tot vaststelling van de voorwaarden voor het uitreiken van de bewijzen omtrent de taalkennis voorgeschreven bij artikel 53 van de wetten op het gebruik van de talen in bestuurszaken samengevat op 18 juli 1966, tegen begin 2018 zullen slagen in de test. Daarnaast werd ook rekening gehouden met de taalpremies die op dit ogenblik reeds worden uitgekeerd aan de contractuele personeelsleden, die al geslaagd zijn in de taaltesten. De bedragen werden bepaald op basis van de bepalingen van titel II, hoofdstuk IV van het koninklijk besluit van 13 juli 2017 tot vaststelling van de toelagen en vergoedingen van de personeelsleden van het federaal openbaar ambt.

ECONOMISCHE CODE : 11.20.00 Sociale werkgeversbijdragen en verzekeringspremies

Synthesetabel

2. Méthode de calcul de la dépense en 2018

Le montant du pécule de vacances s'élève à 92 % des traitements bruts prévus pour le mois de mai 2018.

Les primes de détachement du personnel statutaire sont à charge du budget du SPF Finances depuis la création de l'Agence fédérale de la Dette.

Le montant de 28.000 EUR prévu pour les frais de déplacement lors du contrôle budgétaire 2017 a été augmenté forfaitairement de 5 % pour couvrir les frais de déplacement supplémentaires relatifs aux nouveaux membres du personnel à engager par contrat de travail en 2017 et 2018.

Le montant des primes linguistiques a été établi sous l'hypothèse que les membres du personnel contractuel de l'Agence fédérale de la Dette, qui se préparent actuellement à l'obtention du certificat de connaissances linguistiques conformément à l'article 12 de l'arrêté royal du 8 mars 2001 fixant les conditions de délivrance des certificats de connaissances linguistiques prévus à l'article 53 des lois sur l'emploi des langues en matière administrative coordonnées le 18 juillet 1966, réussiront le test linguistique au début de 2018. En outre, il a été tenu compte des primes linguistiques qui sont déjà payées à ce jour aux membres du personnel contractuel qui ont déjà réussi les tests linguistiques. Les montants ont été établis conformément aux dispositions du titre II, chapitre IV de l'arrêté royal du 13 juillet 2017 fixant les allocations et indemnités des membres du personnel de la fonction publique fédérale.

CODE ECONOMIQUE : 11.20.00 Cotisations sociales – part patronale et primes d'assurances

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
11.20.00		
11.20.00/ CF_00 /001	lim	531 712
11.20.00/ CF_00 /002	lim	172 224
Total - totaal		703 936

1. Aard van de uitgaven

[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]

Op 1 januari 2017 werd het Rentenfonds opgeheven en werd het Federaal Agentschap van de Schuld opgericht. Artikel 9 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat op dat ogenblik de bij arbeidsovereenkomst in dienst genomen personeelsleden van het Rentenfonds en de statutaire personeelsleden, die gedetacheerd waren bij het Rentenfonds, worden overgedragen aan het Federaal Agentschap van de Schuld met behoud van hun hoedanigheid en rechten, hun anciënniteit, hun loon, vergoedingen en toelagen en andere voordelen die hen overeenkomstig de reglementering of arbeidsovereenkomst verleend werden. Het betreft een totaal van 36 personen, waaronder 13 personen die op contractuele basis zijn aangeworven en 23 statutaire ambtenaren van de Algemene Administratie van de Thesaurie met bezoldigd verlof, die nu gedetacheerd zijn bij het Federaal Agentschap van de Schuld.

Deze economische code betreft de sociale werkgeversbijdragen met betrekking tot het contractuele personeel en de verzekeringspremies met betrekking tot de groepsverzekering (cf. contract 1009040-V1X7W5.102 + DB2P, afgesloten met AG Insurance) en de invaliditeitsverzekering (cf. "Convention Income Care" 1009040-V1X7W5.302, afgesloten met AG Insurance) voor het contractuele personeel.

2. Berekeningsmethode van de uitgave in 2018

Het bedrag van de sociale werkgeversbijdragen werd berekend als volgt :

- 30,67 % van de bruto wedden;
- 8,86 % van de premies met betrekking tot de groepsverzekering.

Het bedrag van de verzekeringspremies werd berekend volgens de bepalingen van de hierboven vermelde verzekeringscontracten en houdt ook rekening met de door AG Insurance reeds aangekondigde stijging van de premies voor de invaliditeitsverzekering met 145 % vanaf september 2017.

Deze bedragen houden tevens rekening met de geplande toename van het aantal met een arbeidsovereenkomst aangeworven personeelsleden van het Federaal Agentschap van de Schuld (cf.

1. Nature des dépenses

[Description / Base légale / Base réglementaire]

Au 1^{er} janvier 2017, le Fonds des Rentes a été supprimé et l'Agence fédérale de la Dette a été créée. L'article 9 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule qu'à ce jour, les membres du personnel du Fonds des Rentes engagés par contrat de travail et les membres du personnel statutaire, qui étaient détachés au Fonds des Rentes, sont transférés à l'Agence fédérale de la Dette avec maintien de leurs qualité et droits, de leur ancienneté, de leur salaire, de leurs indemnités et suppléments et autres avantages qui leur ont été accordés conformément à la réglementation ou au contrat de travail. Il s'agit de 36 personnes au total, dont 13 personnes engagées sur base contractuelle et 23 agents statutaires de l'Administration générale de la Trésorerie en congé rémunéré, maintenant détachés à l'Agence fédérale de la Dette.

Ce code économique couvre les cotisations sociales – part patronale relatives au personnel contractuel et les primes d'assurances relatives à l'assurance groupe (cf. contrat 1009040-V1X7W5.102 + DB2P, conclu avec AG Insurance) et à l'assurance invalidité (cf. "Convention Income Care" 1009040-V1X7W5.302, conclu avec AG Insurance) pour le personnel contractuel.

2. Méthode de calcul de la dépense en 2018

Le montant des cotisations sociales patronales a été calculé de la façon suivante :

- 30,67 % du montant des traitements bruts;
- 8,86 % du montant des primes relatives à l'assurance groupe.

Le montant des primes d'assurances a été calculé selon les dispositions des contrats d'assurances, mentionnés ci-dessus. Il tient également compte de la hausse de 145 %, déjà annoncée par AG Insurance, des primes d'assurance invalidité à partir de septembre 2017.

Ces montants tiennent également compte de la hausse planifiée du nombre de membres du personnel de l'Agence fédérale de la Dette engagés par contrat de

verantwoording economische code 11.11.00 voor meer detail).

ARTIKEL 12 – Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten

ECONOMISCHE CODE : 12.11.00 Kosten voor de personeelsadministratie, aanwervingskosten en interim- en consultancykosten (andere sectoren dan de overheid)

Synthesetabel

travail (cf. justification code économique 11.11.00 pour plus de détail).

ARTICLE 12 - Achats de biens non durables et de services

CODE ECONOMIQUE : 12.11.00 Frais de gestion du personnel, frais de recrutement et frais d'intérim ou de consultance (autres que le secteur des administrations publiques)

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
12.11.00		
12.11.00/ CF_00 /001	lim	0
12.11.00/ CF_00 /002	lim	14 942
12.11.00/ CF_00 /003	lim	72 000
Total - totaal		86 942

1. Aard van de uitgaven

[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]

Artikel 8 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat dit Agentschap beschikt over kredieten ten laste van de algemene uitgavenbegroting van de Federale Staat voor wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie.

Deze economische code omvat enerzijds de kosten met betrekking tot de aanwerving van het personeel (andere sectoren dan de overheid), zoals de publicatie van vacatures en de organisatie van "assessments". Anderzijds omvat deze economische code de kosten met betrekking tot het beroep op een interim of op consultancy voor juridisch advies en dit in afwachting van de eventuele terugkeer naar het Federaal Agentschap van de Schuld van een via arbeidsovereenkomst aangeworven juriste van het Agentschap, die gedetacheerd is naar een beleidscel.

1. Nature des dépenses

[Description / Base légale / Base réglementaire]

L'article 8 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule que l'Agence dispose de crédits à charge du budget général des dépenses de l'Etat fédéral en ce qui concerne les dépenses en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel.

Ce code économique couvre, d'une part, les coûts relatifs à l'engagement du personnel (autres que le secteur des administrations publiques), tels que la publication des offres d'emploi et l'organisation d'"assessments". D'autre part, ce code économique couvre les frais relatifs au recours à un intérimaire ou à un consultant pour des avis juridiques, et cela dans l'attente du retour éventuel à l'Agence fédérale de la Dette d'un juriste de l'Agence engagé par contrat de travail qui est détaché auprès d'une cellule stratégique.

2. Berekeningsmethode van de uitgave in 2018

Het voor de aanwervingskosten voorziene bedrag omvat de kosten voor de publicatie van twee vacatures voor de aanwerving van een onderdirecteur “Front-Office” en van een onderdirecteur “IT Systems”, alsook de kosten voor de organisatie van “assessments” in het kader van de selectie van de kandidaten, die reageren op deze twee vacatures. Er is voorzien dat beide onderdirecteurs in dienst treden op 1 februari 2019, waardoor de selectieprocedures reeds van start zullen gaan in 2018.

Er werd een totaal bedrag van 6 000 EUR per maand voorzien voor kosten met betrekking tot het beroep op een interim of op consultancy voor juridisch advies.

ECONOMISCHE CODE : 12.21.00 Kosten voor de personeelsadministratie en aanwervingskosten (binnen de overheidssector)

Synthesetabel**2. Méthode de calcul de la dépense en 2018**

Le montant prévu pour les frais de recrutement couvre les frais pour la publication de deux offres d'emploi relatives au recrutement d'un sous-directeur “Front-Office” et d'un sous-directeur “IT Systems”, ainsi que les frais liés à l'organisation d'“assessments” dans le cadre de la sélection des candidats qui répondront auxdits offres d'emploi. Il est prévu que les deux sous-directeurs seront engagés à partir du 1^{er} février 2019 et que les procédures de sélection débiteront déjà en 2018.

Un montant global de 6 000 EUR par mois est prévu pour les coûts liés au recours à un intérimaire ou à un consultant pour des avis juridiques.

CODE ECONOMIQUE : 12.21.00 Frais de gestion du personnel et frais de recrutement (à l'intérieur du secteur des administrations publiques)

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
12.21.00		
12.21.00/ CF_00 /001	lim	997
12.21.00/ CF_00 /002	lim	7 486
Total - totaal		8 483

1. Aard van de uitgaven**[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]**

Artikel 8 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat dit Agentschap beschikt over kredieten ten laste van de algemene uitgavenbegroting van de Federale Staat voor wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie.

Deze economische code omvat enerzijds de kosten voor de personeelsadministratie (binnen de overheidssector), zoals de kosten voor de diensten van een sociaal secretariaat. Het Federaal Agentschap van de Schuld doet hiervoor beroep op Persopoint (cf. Conventie van 17 januari 2017 tussen de FOD

1. Nature des dépenses**[Description / Base légale / Base réglementaire]**

L'article 8 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule que l'Agence dispose de crédits à charge du budget général des dépenses de l'Etat fédéral en ce qui concerne les dépenses en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel.

Ce code économique couvre d'une part les frais de gestion du personnel (à l'intérieur du secteur des administrations publiques), tels que les coûts afférents au secrétariat social. Persopoint se charge du rôle de secrétariat social de l'Agence fédérale de la Dette (cf.

Personeel en Organisatie en het Federaal Agentschap van de Schuld).

Anderzijds omvat deze economische code de kosten voor de door Selor gepresteerde diensten.

2. Berekeningsmethode van de uitgave in 2018

Persopoint zal, benevens de portkosten, de door haar geleverde prestaties in rekening brengen tegen een forfaitair jaarbedrag van 3,50 EUR (basis 2015) per betalingseenheid. Dat bedrag wordt elk jaar op 1 januari geïndexeerd op basis van de schommelingen van het indexcijfer der consumptieprijzen. Het aantal betalingen dat voor de jaarlijkse eindafrekening in aanmerking wordt genomen is beperkt tot de maandelijkse vereffeningen van de wedden, het vakantiegeld van de maand mei en de eindejaarstoelage van de maand december (cf. art. 5 van de conventie van 17 januari 2017 tussen de FOD Personeel en Organisatie en het Federaal Agentschap van de Schuld).

Het voor aanwervingskosten voorziene bedrag omvat de kosten voor de organisatie van selectietesten door Selor in het kader van de aanwervingsprocedure van een onderdirecteur "Front-Office" en van een onderdirecteur "IT Systems". Er is voorzien dat beide onderdirecteurs in dienst treden op 1 februari 2019, waardoor de selectieprocedures reeds van start zullen gaan in 2018.

Convention du 17 janvier 2017 entre le SPF Personnel et Organisation et l'Agence fédérale de la Dette).

D'autre part, ce code économique couvre les coûts pour les services prestés par le Selor.

2. Méthode de calcul de la dépense en 2018

Persopoint facturera, outre les frais de port, ses prestations effectuées, à raison d'un montant annuel forfaitaire de 3,50 EUR (base 2015) par unité de paiement. Ce montant est indexé le 1^{er} janvier de chaque année selon l'évolution de l'indice des prix à la consommation. Le nombre de paiements qui est pris en considération pour le décompte final annuel se limite aux liquidations mensuelles des traitements, au pécule de vacances du mois de mai et à l'allocation de fin d'année du mois de décembre (cf. l'art. 5 de la convention du 17 janvier 2017 entre le SPF Personnel et Organisation et l'Agence fédérale de la Dette).

Le montant prévu pour les frais de recrutement couvre les frais relatifs à l'organisation par le Selor des tests de sélection dans le cadre des procédures de recrutement d'un sous-directeur "Front-Office" et d'un sous-directeur "IT Systems". Il est prévu que les deux sous-directeurs seront engagés à partir du 1^{er} février 2019 et que les procédures de sélection débiteront déjà en 2018.

B. AARD EN RAMING VAN DE ONTVANGSTEN

ARTIKEL 46 – Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep

ECONOMISCHE CODE : 46.10.00 Federale dotatie

Synthesetabel

B. NATURE ET ESTIMATION DES RECETTES

ARTICLE 46 - Transferts de revenus à l'intérieur du groupe institutionnel

CODE ECONOMIQUE : 46.10.00 Dotation fédérale

Tableau de synthèse

	SC	2018 euro
	CS	
46.10.00		
46.10.00/ CF_00/ 001	lim	2 537 851
Total - totaal		2 537 851

1. Aard van de ontvangsten**[Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis]**

Op 1 januari 2017 werd het Federaal Agentschap van de Schuld opgericht onder de vorm van een instelling van openbaar nut van categorie A in de zin van de wet van 16 maart 1954 (cf. de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds). Deze instelling hangt af van de minister van Financiën.

Artikel 8 van de wet van 25 oktober 2016 houdende oprichting van het Federaal Agentschap van de Schuld en opheffing van het Rentenfonds bepaalt dat dit Agentschap beschikt over kredieten ten laste van de algemene uitgavenbegroting van de Federale Staat voor wat de uitgaven inzake personeel betreft, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie.

Deze federale dotatie is bestemd om deze uitgaven te dekken en is voorzien op de basisallocatie 414001 van het programma 40 – diversen van de sectie 51 – Rijksschuld - van de algemene uitgavenbegroting (cf. art. 2.51.3 van de wet houdende de algemene uitgavenbegroting van het begrotingsjaar 2018).

2. Berekeningsmethode van de ontvangst in 2018

Het bedrag van de federale dotatie is gelijk aan de totale som van de geraamde uitgaven inzake personeel, met inbegrip van de kosten voor de personeelsadministratie :

- Totaal lonen en sociale lasten (economische code 11) : 2 442 426 EUR;
- Totaal kosten voor de personeelsadministratie, aanwervingskosten en interim- en consultancykosten (economische code 12) : 95 425 EUR.

De gedetailleerde berekening van deze uitgaven wordt beschreven in de overeenstemmende verantwoordingsfiches.

1. Nature des recettes**[Description / Base légale / Base réglementaire]**

Le 1^{er} janvier 2017, l'Agence fédérale de la Dette a été créée sous la forme d'un organisme d'intérêt public de catégorie A au sens de la loi du 16 mars 1954 (cf. la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes). Cette institution dépend du ministre des Finances.

L'article 8 de la loi du 25 octobre 2016 portant création de l'Agence fédérale de la Dette et suppression du Fonds des Rentes stipule que l'Agence dispose de crédits à charge du budget général des dépenses de l'Etat fédéral en ce qui concerne les dépenses en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel.

La dotation fédérale couvre lesdites dépenses et est prévue à l'allocation de base 414001 du programme 40 – divers de la section 51 - Dette publique - du budget général des dépenses (cf. art. 2.51.3 de la loi contenant le budget général des dépenses pour l'année budgétaire 2018).

2. Méthode de calcul de la recette en 2018

Le montant de la dotation fédérale est égal à la totalité des dépenses estimées en matière de personnel, y compris les frais de gestion du personnel :

- Total des salaires et charges sociales (code économique 11) : 2 442 426 EUR;
- Total des frais de gestion du personnel, frais de recrutement et frais d'interim ou de consultance (code économique 12) : 95 425 EUR.

Le calcul détaillé desdites dépenses est décrit dans les fiches de justification correspondantes.