

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

25 mei 2016

25 mai 2016

**AANPASSING VAN DE
BEGROTINGEN VAN
ONTVANGSTEN EN UITGAVEN
voor het begrotingsjaar 2016**

**AJUSTEMENT DES
BUDGETS DES RECETTES
ET DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2016**

ALGEMENE TOELICHTING

EXPOSÉ GÉNÉRAL

De regering heeft deze tekst op 25 mei 2016 ingediend.

Le gouvernement a déposé ce texte le 25 mai 2016.

De “goedkeuring tot drukken” werd op 25 mei 2016 door de Kamer ontvangen.

Le “bon à tirer” a été reçu à la Chambre le 25 mai 2016.

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-GO!	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
DéFI	:	Démocrate Fédéraliste Indépendant
PP	:	Parti Populaire

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

	Blz.		Pages
INHOUDSOPGAVE		SOMMAIRE	
Inhoudsopgave.....	3	Sommaire	3
Algemene begrotingstabel.....	5	Tableau général du budget.....	5
Inleiding.....	6	Introduction	6
Eerste deel: Het begrotingsbeleid	8	Première partie: La politique budgétaire	8
Tweede deel: De economische omgeving.....	47	Deuxième partie: Le contexte économique	47
Derde deel: Begrotingsverslag van de federale overheid.....	53	Troisième partie: Rapport budgétaire du pouvoir fédéral.....	53
Hoofdstuk 1: Synthese van de ontvangsten en de uitgaven.....	53	Chapitre 1: Synthèse des recettes et des dépenses.....	53
§ 1. De Middelen.....	53	§ 1. Les Voies et Moyens	53
§ 2. De uitgaven.....	55	§ 2. Les dépenses.....	55
§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid	58	§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral.....	58
Hoofdstuk 2: De ontvangsten van de federale overheid.....	62	Chapitre 2: Les recettes du pouvoir fédéral	62
Afdeling 1: De fiscale ontvangsten.....	62	Section 1: Les recettes fiscales	62
§ 1. De fiscale ontvangsten 2015	62	§ 1. Les recettes fiscales 2015.....	62
§ 2. De fiscale ontvangsten 2016.....	64	§ 2. Les recettes fiscales 2016.....	64
Afdeling 2: De niet-fiscale ontvangsten en Middelen	81	Section 2: Les recettes et moyens non fiscaux	81
Hoofdstuk 3: De uitgaven van de federale overheid.....	87	Chapitre 3: Les dépenses du pouvoir fédéral ...	87
Afdeling 1: De primaire uitgaven	87	Section 1: Les dépenses primaires.....	87
§ 1. De primaire uitgaven 2015	87	§ 1. Les dépenses primaires 2015	87
§ 2. De primaire uitgaven 2016	89	§ 2. Les dépenses primaires 2016	89
Afdeling 2: De rentelasten en de schuld van de federale overheid	96	Section 2: Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral	96
Hoofdstuk 4: Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen	100	Chapitre 4: Recettes et dépenses des organismes à consolider	100
Vierde deel: De stelsels van sociale bescherming...	107	Quatrième partie: Les régimes de protection sociale .	107
Hoofdstuk 1: Samenvattende tabellen	108	Chapitre 1: Tableaux récapitulatifs.....	108
Hoofdstuk 2: Het globaal beheer voor werknemers	116	Chapitre 2: La gestion globale des travailleurs salariés	116
Hoofdstuk 3: Het globaal beheer voor zelfstandigen	136	Chapitre 3: La gestion globale des travailleurs indépendants	136
Hoofdstuk 4: RIZIV-Geneeskundige verzorging	148	Chapitre 4: INAMI-Soins de santé.....	148
Hoofdstuk 5: De andere regelingen van sociale zekerheid.....	153	Chapitre 5: Les autres régimes de sécurité sociale.....	153
Hoofdstuk 6: De sociale bijstand.....	156	Chapitre 6: L'assistance sociale	156
Hoofdstuk 7: De pensioenen van de overheidssector.....	161	Chapitre 7: Les pensions du secteur public	161



ALGEMENE TOELICHTING**EXPOSÉ GÉNÉRAL**

Dames en Heren,

Mesdames, Messieurs,

In overeenstemming met de bevelen van de Koning, heeft de regering de eer de wetsontwerpen van de aangepaste Middelenbegroting en van de aangepaste Algemene Uitgavenbegroting van het begrotingsjaar 2016 aan het Parlement ter beraadslaging voor te leggen. Hieruit vloeit volgend algemeen beeld van de begroting voort:

D'après les ordres du Roi, le gouvernement a l'honneur de soumettre aux délibérations du Parlement les projets de loi portant adaptation du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses pour l'année budgétaire 2016. Le budget se présente globalement comme suit :

	In miljoen EUR - <i>En millions EUR</i>	
I. - Ontvangsten	55 733,4	I. - Recettes
II. - Uitgaven	68 218,8	II. - Dépenses
III. - Nettosaldo van de begroting	-12 485,4	III. - Solde net du budget
IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen	-2 811,0	IV. - Solde des opérations de Trésorerie
V. - Overgang naar kasbasis	3 743,6	V. - Passage à la base caisse
VI. - Netto te financieren saldo	-11 552,8	VI. - Solde net à financer
VII. - Herfinanciering van de rijksschuld	30 686,2	VII. - Refinancement de la dette publique
VIII. - Bruto te financieren saldo	-42 238,9	VIII. - Solde brut à financer

Brussel, 25 mei 2016

Bruxelles, le 25 mai 2016

De eerste minister,

Le premier ministre,

Charles Michel

Charles Michel

De minister van Financiën,

Le ministre des Finances,

Johan Van Overtveldt

Johan Van Overtveldt

De minister van Begroting,

La ministre du Budget,

Sophie Wilmès

Sophie Wilmès

INLEIDING

In deze Algemene Toelichting wordt stilgestaan bij de resultaten van de begrotingscontrole van 2016. In het eerste deel wordt een overzicht gegeven van het gevoerde begrotingsbeleid. Deel twee geeft meer uitleg over de huidige economische situatie en de gehanteerde macro-economische hypothesen. In deel drie en deel vier worden dan de verschillende ontvangsten en uitgaven van entiteit I gedetailleerd behandeld.

Bij het opstellen van de initiële begroting 2016 werd uitgegaan van een economische groei van 1,3 %. De regering is voor deze begrotingscontrole uitgegaan van de cijfers van het Monitoringcomité, die gebaseerd waren op de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari die de groei op 1,2 % raamt. In de economische begroting was nog uitgegaan van een overschrijding van de spilindex in juli. Volgens meer recente vooruitzichten van het Federaal Planbureau zou de overschrijding vervroegd worden tot mei. De effecten langs uitgavenzijde werden integraal verwerkt in de cijfers gehanteerd in deze Algemene Toelichting.

De resultaten van de begrotingscontrole zijn coherent met de doelstellingen opgenomen in het Stabiliteitsprogramma 2016-2019, dat op zijn beurt het door de Afdeling "Financieringsbehoeften van de Overheid" van de Hoge Raad van Financiën aanbevolen traject naar een structureel evenwicht in 2018 voor de gezamenlijke overheid en entiteit I en entiteit II overnam. De doelstelling voor entiteit I voor 2016 is een verbetering van het structureel saldo met 0,6 % van het bbp.

Na de maatregelen van de begrotingscontrole wordt het structureel tekort van entiteit I beperkt tot 2,4 % van het bbp. Op basis van de gehanteerde output gap en de in aanmerking te nemen eenmalige maatregelen, wordt het structureel saldo in 2016 geraamd op 1,6 % van het bbp, of een verbetering met 0,6 % ten opzichte van 2015. De begroting van entiteit I blijft op het traject om tegen 2018 een structureel evenwicht te realiseren.

De verbetering van het structureel saldo houdt nog geen rekening met de vraag van de regering om de flexibiliteitsclausule uit het stabiliteits- en groeipact toe te passen, wat betekent dat de bijkomende uitgaven inzake de asielcrisis en de strijd tegen het terrorisme en radicalisme in rekening zijn gebracht bij de bepaling van zowel het nominaal als het structureel saldo. Concreet houdt de vraag voor toepassing van de

INTRODUCTION

Le présent Exposé général commente les résultats du contrôle budgétaire de 2016. La première partie présente un aperçu de la politique budgétaire menée. La deuxième partie commente la situation économique actuelle et les hypothèses macro-économiques prises en compte. Les parties trois et quatre traitent les différentes recettes et dépenses de l'entité I de manière plus détaillée.

La confection du budget initial 2016 tablait sur une croissance économique de 1,3 %. Pour ce contrôle budgétaire, le gouvernement a tenu compte des chiffres du Comité de monitoring. Ceux-ci se basaient sur le budget économique du Bureau fédéral du Plan de février, qui estimait la croissance à 1,2 %. Le budget économique tablait encore sur un dépassement de l'indice pivot en juillet. Selon des prévisions plus récentes du Bureau fédéral du Plan, le dépassement aurait lieu plus tôt, à savoir en mai. Les effets du côté des dépenses ont été intégrés intégralement dans les chiffres utilisés dans le présent Exposé général.

Les résultats du contrôle budgétaire sont cohérents avec les objectifs repris dans le Programme de Stabilité 2016-2019 qui, de son côté, a repris la trajectoire recommandée par la Section « Besoins de financement des Pouvoirs publics » du Conseil supérieur des Finances afin d'atteindre un équilibre structurel en 2018 pour l'ensemble de pouvoirs publics et les entités I et II. L'objectif pour l'entité I pour 2016 est une amélioration du solde structurel de 0,6 % du PIB.

Après les mesures du contrôle budgétaire, le déficit structurel de l'entité I a été limité à 2,4 % du PIB. Sur la base de l'output gap utilisé et des mesures one-off à prendre en compte, le solde structurel en 2016 est estimé à 1,6 % du PIB, soit une amélioration de 0,6 % par rapport à 2015. Le budget de l'entité I poursuit la trajectoire qui vise la réalisation d'un équilibre structurel pour 2018.

L'amélioration du solde structurel ne tient pas encore compte de la demande du gouvernement d'appliquer la clause de flexibilité du pacte de stabilité et de croissance, ce qui signifie que les dépenses supplémentaires concernant la crise de l'asile et la lutte contre le terrorisme et le radicalisme ont été portées en compte pour déterminer tant le solde nominal que le solde structurel. Concrètement, la demande

flexibiliteitsclausule in dat er bij de ex post-evaluatie van de realisaties 2016 voor 1,1 miljard EUR uitgaven in aanmerking kunnen worden genomen om een mogelijke afwijking te rechtvaardigen ten opzichte van de volgens de Europese bepalingen noodzakelijke verbetering van het structureel saldo.

Inzake begrotingsbeleid maakt deze regering een duidelijke en evenwichtige keuze. Naast de noodzakelijke structurele hervormingen en de aanpassing van de (arbeids)fiscaliteit, wordt er resoluut gekozen om de openbare financiën gedurende deze legislatuur te saneren en de schuldgraad te verminderen om de begroting op koers te houden en het tekort verder af te bouwen.

d'appliquer la clause de flexibilité implique que lors de l'évaluation ex post des réalisations 2016, des dépenses à concurrence de 1,1 milliard EUR puissent être prises en compte afin de justifier un écart éventuel par rapport à l'amélioration nécessaire du solde structurel selon les dispositions européennes.

En matière de politique budgétaire, ce gouvernement fait un choix clair et équilibré. Outre les réformes structurelles nécessaires et l'adaptation de la fiscalité (sur le travail), il est résolument opté pour un assainissement des finances publiques au cours de cette législature et pour une réduction du taux d'endettement afin de maintenir le cap du budget et de continuer la réduction du déficit.

EERSTE DEEL

HET BEGROTINGSBELEID

1. De voorlopige realisaties 2015

Op basis van de meest recente tabellen van het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten, gepubliceerd op 20 april jongstleden, is het mogelijk een overzicht te geven van de begrotingsresultaten voor 2015.

Bij het opstellen van de initiële begroting voor het jaar 2016, in oktober 2015, werd uitgegaan van een nominaal vorderingensaldo voor de gezamenlijke overheid over het jaar 2015 van -2,6 % van het bbp. In haar meest recente raming van het tekort voor 2015 komt het INR op datzelfde cijfer uit.

TABEL 1

Vorderingensaldo 2013-2015

In % van het bbp	2013	2014	2015	En % du PIB
	Realisaties	Realisaties	Realisaties	
	Réalisations	Réalisations	Réalisations	
1. Vorderingensaldo				1. Solde de financement
Gezamenlijke overheid	-3,0	-3,1	-2,6	Ensemble des pouvoirs publics
Entiteit I	-2,6	-2,6	-2,3	Entité I
Federale overheid	-2,5	-2,5	-2,4	Pouvoir fédéral
Soiale zekerheid	-0,1	0,0	0,1	Sécurité social
Entiteit II	-0,5	-0,5	-0,3	Entité II
Gewesten en Gemeenschappen	-0,2	-0,3	-0,3	Régions et Communautés
Lokale overheden	-0,2	-0,2	0,0	Pouvoirs locaux
2. Schuldraad	105,2	106,5	106,0	2. Taux d'endettement

Tabel 1 geeft een overzicht van de evolutie van het vorderingensaldo voor de gezamenlijke overheid en per entiteit. Entiteit I boekte in 2015 een tekort van 2,3 % van het bbp, volledig op het conto van de federale overheid, aangezien de sociale zekerheid een beperkt overschot boekte (0,1 % van het bbp). Het tekort voor entiteit II verbeterde in 2015 licht tot -0,3 % van het bbp, een positieve evolutie die te danken is aan het grotendeels verdwijnen van het tekort van de lokale overheden.

De Maastrichtschuld (de meegedeelde schuld) bedroeg eind 2015 volgens het INR 434,2 miljard EUR, of 106 % van het bbp. Dit staat voor een

PREMIÈRE PARTIE

LA POLITIQUE BUDGÉTAIRE

1. Les réalisations provisoires 2015

Sur la base des tableaux les plus récents de l'Institut des Comptes nationaux (ICN) dans le cadre de la procédure de déficit excessif publiés ce 20 avril dernier, on peut dresser un aperçu des résultats budgétaires pour 2015.

Lors de la confection du budget initial pour l'année 2016, en octobre 2015, on tablait pour l'année 2015 sur un solde de financement nominal pour l'ensemble des pouvoirs publics de -2,6 % du PIB. Dans son estimation la plus récente du déficit pour 2015, l'ICN aboutit au même chiffre.

TABLEAU 1

Solde de financement 2013-2015

Le tableau 1 dresse un aperçu de l'évolution du solde de financement pour l'ensemble des pouvoirs publics et par entité. En 2015, l'entité I a enregistré un déficit de 2,3 % du PIB, totalement imputé au pouvoir fédéral, étant donné que la sécurité sociale enregistre un léger excédent (0,1 % du PIB). En 2015, le déficit pour l'entité II s'est légèrement amélioré pour atteindre -0,3 % du PIB, une évolution positive qui est due pour l'essentiel à la disparition quasi intégrale du déficit des pouvoirs locaux.

Fin 2015, la dette au sens de Maastricht (la dette notifiée) s'élevait à 434,2 milliards EUR soit 106 % du PIB selon l'ICN. Cela représente une baisse de

vermindering van de schuldgraad met 0,5 % bbp ten opzichte van 2014.

2. De begrotingscontrole 2016

2.1 *Stabiliteitsprogramma bevestigt structureel evenwicht in 2018*

Op 12 april 2016 publiceerde de Afdeling "Financieringsbehoeften van de Overheid" van de Hoge Raad van Financiën haar advies over het begrotingstraject voor de gezamenlijke overheid. Dit advies diende als basis voor de opmaak van het stabiliteitsprogramma 2016-2019, dat voorziet in een structureel evenwicht in 2018 voor de gezamenlijke overheid en voor entiteit I en II.

In het in het stabiliteitsprogramma voorgestelde traject verbetert het structureel saldo in 2016 met 0,6 % van het bbp, in 2017 met 0,9 % van het bbp en in 2018 met 0,8 % van het bbp voor de gezamenlijke overheid. Op die manier zal in 2018 het structureel evenwicht bereikt worden. Dit traject is coherent met het Europees begrotingskader. Het leeft de bepalingen na van het preventieve luik van het stabiliteits- en groeipact voor de verbetering van het structureel saldo en maakt de naleving van het schuld criterium in zijn prospectieve benadering mogelijk vanaf 2017. Het voorgestelde traject voorziet voor 2016 voor entiteit I een structurele verbetering van 0,6 % van het bbp.

Belangrijk is dat dit jaar de middellangetermijndoelstelling (MTO) voor ons land is herzien. Zo heeft de Europese Commissie bij het begin van het jaar werk gemaakt van de actualisatie van de minimaal te bereiken MTO berekend voor elke lidstaat op basis van het *Ageing Report 2015* en van het *Fiscal Sustainability Report 2015*. Volgens berekeningen van de Europese Commissie komt de minimumdrempel voor België voortaan neer op een structureel tekort van 0,5 % van het bbp, tegenover 0,75 % structureel overschot in de voorgaande jaren. Deze aanzienlijke herziening naar beneden toe van de MTO werd mogelijk gemaakt door de structurele hervormingen van de regering Michel in hoofdzaak inzake pensioenen, die ervoor gezorgd hebben dat de budgettaire kosten van de vergrijzing fors dalen.

Die minimumdrempel van -0,5 % garandeert echter niet dat aan alle eisen van het stabiliteits- en groeipact wordt voldaan, in het bijzonder voor wat betreft het schuld criterium. In zijn advies over het begrotingstraject ter voorbereiding van het stabiliteitsprogramma 2016-2019 van april 2016 heeft de Afdeling "Financieringsbehoeften van de

0,5 % du PIB par rapport au taux d'endettement de 2014.

2. Le contrôle budgétaire 2016

2.1 *Le programme de stabilité confirme l'équilibre structurel en 2018*

Le 12 avril 2016, la Section « Besoins de financement des pouvoirs publics » du Conseil supérieur des Finances a publié son avis sur la trajectoire budgétaire pour l'ensemble des pouvoirs publics. Cet avis a servi de base à l'élaboration du programme de stabilité 2016-2019, qui prévoit un équilibre structurel en 2018 pour l'ensemble des pouvoirs publics et pour les entités I et II.

Dans la trajectoire proposée dans le programme de stabilité, le solde structurel s'améliore en 2016 de 0,6 % du PIB, en 2017 de 0,9 % du PIB et en 2018 de 0,8 % du PIB pour l'ensemble des pouvoirs publics. De cette manière, l'équilibre structurel sera atteint en 2018. Cette trajectoire est cohérente avec le cadre budgétaire européen. Elle respecte les dispositions du volet préventif du pacte de stabilité et de croissance en matière d'amélioration du solde structurel et permet le respect du critère de la dette dans son approche prospective dès 2017. Pour 2016, la trajectoire proposée prévoit pour l'entité I une amélioration structurelle de 0,6 % du PIB.

Il est important de noter que cette année l'objectif à moyen terme (MTO) pour notre pays a été revu. Ainsi, la Commission européenne a procédé à une mise à jour en début d'année du MTO minimal à atteindre pour chaque État membre sur la base de l'*Ageing Report 2015* et du *Fiscal Sustainability Report 2015*. D'après des calculs de la Commission européenne, le seuil minimal pour la Belgique correspond désormais à un déficit structurel de 0,5 % du PIB contre un surplus structurel de 0,75 % au cours des années précédentes. Cette révision à la baisse significative du MTO a été rendue possible par les réformes structurelles menées par le gouvernement Michel en particulier dans le secteur des pensions, ce qui a permis de réduire significativement le coût budgétaire du vieillissement.

Ce seuil minimal de -0,5 % ne garantit cependant pas que toutes les exigences du pacte de stabilité et de croissance soient remplies, en particulier en ce qui concerne le critère de la dette. Dans son avis sur la trajectoire budgétaire en préparation du programme de stabilité 2016-2019 d'avril 2016, la Section « Besoins de financement des pouvoirs

Overheid" van de Hoge Raad van Financiën aangegeven dat het voor België opportuun zou zijn om te opteren voor een meer ambitieuze MTO om de naleving van het schuld criterium te garanderen. Op basis daarvan werd het middellangetermijnobjectief van België vastgelegd op een structureel evenwicht (0,0 % van het bbp).

publics » du Conseil supérieur des Finances a considéré qu'il serait opportun pour la Belgique d'opter pour un MTO plus ambitieux afin de garantir le respect du critère de la dette. Sur cette base, l'objectif à moyen terme de la Belgique est fixé à un équilibre structurel (0,0 % du PIB).

TABEL 2

Verdeling van het traject tussen entiteit I en entiteit II

TABLEAU 2

Répartition du trajet entre l'entité I et l'entité II

<i>In % bpp</i>	2015	2016	2017	2018	2019	<i>En % du PIB</i>
Entiteit I						Entité I
Verbetering structureel saldo		0,57	0,84	0,74	0,00	Amélioration structurelle
Structureel saldo	-2,1	-1,6	-0,7	0,0	0,0	Solde structurel
Vorderingensaldo	-2,3	-2,4	-1,2	-0,1	-0,1	Solde de financement
Entiteit II						Entité II
Verbetering structureel saldo		0,04	0,06	0,06	0,00	Amélioration structurelle
Structureel saldo	-0,2	-0,1	-0,1	0,0	0,0	Solde structurel
Vorderingensaldo	-0,3	-0,2	-0,2	-0,3	-0,1	Solde de financement
Gezamenlijke overheid						Ensemble des pouvoirs publics
Verbetering structureel saldo		0,61	0,90	0,80	0,00	Amélioration structurelle
Structureel saldo	-2,3	-1,7	-0,8	0,0	0,0	Solde structurel
Vorderingensaldo	-2,6	-2,5	-1,4	-0,4	-0,2	Solde de financement

2.2 De krachtlijnen van de aangepaste begroting 2016

Met deze begrotingscontrole blijft de federale regering op koers om een structureel evenwicht te behalen in 2018.

Deze begrotingsoefening is gestart met de publicatie van de nota van het Monitoringcomité begin maart. Volgens de ramingen was een extra inspanning van 2,2 miljard EUR nodig om de verbetering van het structureel saldo met 0,6 % van het bbp veilig te stellen. Met de goedkeuring van de begrotingsnotificaties is die doelstelling opnieuw veilig gesteld.

2.2 Les lignes de force du budget ajusté 2016

Avec ce contrôle budgétaire, le gouvernement fédéral maintient le cap vers un équilibre structurel en 2018.

Cet exercice budgétaire a débuté par la publication de la note du Comité de monitoring début mars. Selon les estimations, un effort supplémentaire de 2,2 milliards EUR était nécessaire afin de préserver l'amélioration du solde structurel de 0,6 % du PIB. Avec l'approbation des notifications budgétaires, cet objectif a de nouveau été assuré.

TABEL 3

Overzicht van de begrotingscontrole

In miljard EUR		En milliards EUR
Te leveren inspanning volgens nota Monitoringcomité en beroep op de flexibiliteit voor de 650 miljoen EUR aan uitgaven inzake asielcrisis	2,247	Effort à livrer selon la note du Comité de monitoring et appel à la flexibilité pour les 650 millions EUR des dépenses liées à la crise de l'asile
Technische correcties	-0,153	Corrections techniques
Te leveren inspanning na correcties	2,094	Effort à réaliser après corrections
Bijkomend beroep op flexibiliteitsclausule (nettobedrag rekening houdend met phasing in)	-0,462	Appel supplémentaire à la clause de flexibilité (montant net tenant compte du phasing in)
Te leveren inspanning na technische correctie en beroep op flexibiliteit	1,632	Effort à réaliser après corrections techniques et appel à la flexibilité
Besparing primaire uitgaven	-0,260	Économies en dépenses primaires
Maatregelen sociale zekerheid	-0,454	Mesures en sécurité sociale
Fiscale ontvangsten	-0,628	Recettes fiscales
Andere maatregelen	-0,290	Autres mesures

TABLEAU 3

Aperçu du contrôle budgétaire

Ten opzichte van de nota van het Monitoringcomité heeft de regering voor 153 miljoen EUR technische correcties toegepast. Het betreft onder andere correcties in de primaire uitgaven, de herraming van de fiscale ontvangsten en van enkele niet-fiscale ontvangsten en de herraming van de impact van enkele reeds eerder genomen maatregelen in de sociale zekerheid.

De te leveren inspanning werd bepaald rekening houdende met de toepassing van de flexibiliteitsclausule van het stabiliteits- en groeipact die vervat zit in de procedure bij buitensporige tekorten. De toepassing van deze clausule weerspiegelt de beslissing van de Europese Commissie uit haar oriëntatienota van oktober 2015 waarin wordt gesteld dat de impact van de asieluitgaven op het begrotingstraject ex post zal geëvalueerd worden. Deze clausule wordt ook ingeroepen voor de uitgaven voor de strijd tegen terrorisme en radicalisme zoals de Commissie onlangs had aangekondigd dat zij zich voor deze uitgaven soepel zou opstellen.

Rekening houdende met deze flexibiliteitsclausule, werd in de nota van het Monitoringcomité reeds rekening gehouden met een bedrag van 650 miljoen EUR voor de asiel- en migratiecrisis om de initiële te leveren inspanning te bepalen op 2,247 miljard EUR. Dit bedrag dat in rekening wordt gebracht voor de flexibiliteitsclausule werd tijdens het conclaaf verhoogd met (netto) 462 miljoen EUR. Het is samengesteld uit :

- de bij de initiële begroting ingeschreven provisie voor het dekken van uitgaven in het kader van de veiligheid en de strijd tegen terrorisme en radicalisme;

Par rapport à la note du Comité de monitoring le gouvernement a procédé à des corrections techniques à raison de 153 millions EUR. Il s'agit, entre autres, de corrections opérées dans les dépenses primaires, de la réestimation des recettes fiscales et de quelques recettes non fiscales ainsi que de la réestimation de l'impact d'une série de mesures prises antérieurement au niveau de la sécurité sociale.

L'effort à réaliser a été déterminé tenant compte de l'utilisation de la clause de flexibilité du Pacte de stabilité et de croissance qui fait partie intégrante de la procédure de déficit excessif. L'utilisation de cette clause fait écho à la décision de la Commission européenne reprise dans sa note d'orientation d'octobre 2015 qui précise que l'impact des dépenses liées à la crise de l'asile sur la trajectoire budgétaire sera évalué ex post. Cette clause est aussi invoquée en ce qui concerne les dépenses pour la lutte contre le terrorisme et radicalisme en lien avec l'annonce récente de la Commission qui indique qu'elle fera également preuve de flexibilité pour ces dépenses.

Tenant compte de cette clause de flexibilité, dans la note du Comité de monitoring, il a déjà été tenu compte d'un montant de 650 millions EUR pour la crise de l'asile et de la migration pour déterminer l'effort initial à réaliser de 2,247 milliards EUR. Ce montant à prendre en compte dans le cadre de la clause de flexibilité a été augmenté de 462 millions EUR (net) lors du conclave. Il est composé :

- de la provision prévue lors du budget initial pour la couverture des dépenses liées à la sécurité et à la lutte contre le terrorisme et le radicalisme;

- een provisie van 95 miljoen EUR voor uitgaven in 2016 die voortvloeien uit in 2015 genomen maatregelen in het voornoemde kader inzake de strijd tegen terrorisme en radicalisering;
- 65,9 miljoen EUR van uitgaven inzake de asielcrisis die in de normale kredieten zijn opgenomen;
- een phasing in, of het in rekening brengen van het structureel deel van de uitgaven, ten belope van 99,1 miljoen EUR.

Tabel 3 geeft een overzicht van de conclaafmaatregelen gebaseerd op de tabel goedgekeurd door de Ministerraad van 9 april 2016. De hier gehanteerde opdeling kan afwijken van de effectieve verwerking van de maatregelen zoals opgenomen in de rest van de algemene toelichting.

Voor wat betreft de primaire uitgaven, heeft het begrotingsconclaaf beslist om de onderbenuttingsdoelstelling te verhogen met 36 miljoen EUR tegenover de initiële begroting 2016.

In de sociale zekerheid worden voor 454 miljoen EUR aan bijkomende maatregelen genomen. Het betreft 169,5 miljoen EUR aan maatregelen in de gezondheidszorg, 122,5 miljoen EUR aan maatregelen inzake invaliditeit/arbeidsongeschiktheid, 64,9 miljoen EUR op het domein van het tewerkstellingsbeleid, 68,8 miljoen EUR via de strijd tegen de sociale fraude, 17,2 miljoen EUR via de verstrenging van de toelatingsvoorwaarden tot de werkloosheid en 11 miljoen EUR in de overheidspensioenen.

Inzake de ontvangsten dragen ook de fiscale ontvangsten bij aan de geleverde inspanning voor een bedrag van 628 miljoen EUR, verdeeld als volgt: 250 miljoen EUR via maatregelen ter bevestiging van de belasting op institutionele vastgoedfondsen, 75 miljoen EUR door de verhoging van de accijnzen op diesel te vervroegen, 74 miljoen EUR door de verhoging van de accijnzen op tabak, 50 miljoen EUR door het opnieuw inschrijven van de karaattaks, 55 miljoen EUR voor de bankentaks, 65 miljoen EUR dankzij maatregelen ter bestrijding van de fiscale fraude, 39 miljoen EUR ingevolge de afschaffing van de btw-vrijstelling op spelen en weddenschappen en 20 miljoen EUR voor de economie.

Tot slot werd nog een reeks bijkomende maatregelen genomen, goed voor een totaal bedrag van 290 miljoen EUR. Het betreft onder andere de redesign van de federale overheid die

- d'une provision de 95 millions EUR pour les dépenses 2016 qui résultent de mesures prises en 2015 dans le cadre précité relatif à la lutte contre le terrorisme et le radicalisme;
- de 65,9 millions EUR de dépenses relatives à la crise de l'asile qui sont repris dans les crédits normaux;
- d'un phasing in, ou la prise en compte de la part structurelle des dépenses à concurrence de 99,1 millions EUR.

Le tableau 3 donne un aperçu des mesures du conclave, basé sur le tableau approuvé lors du Conseil des Ministres du 9 avril 2016. La répartition prise en compte ici peut différer de la façon dont les mesures ont effectivement été traitées dans le reste de l'Exposé général.

Pour ce qui concerne les dépenses primaires, le conclave budgétaire a décidé d'augmenter l'objectif de sous-utilisation de 36 millions EUR par rapport au budget initial 2016.

Au niveau de la sécurité sociale, des mesures complémentaires sont prises de l'ordre de 454 millions EUR. Il s'agit de 169,5 millions EUR de mesures dans les soins de santé, de 122,5 millions EUR de mesures en invalidité/incapacité de travail, de 64,9 millions EUR dans le domaine de la politique de l'emploi, de 68,8 millions EUR relatifs à la lutte contre la fraude sociale, de 17,2 millions EUR relatifs au renforcement des conditions d'accès au chômage et de 11 millions EUR concernant les pensions publiques.

Au niveau des recettes, les recettes fiscales contribuent également à l'effort fourni à hauteur de 628 millions EUR, réparties comme suit : 250 millions EUR portent sur des mesures visant à confirmer l'impôt sur les fonds immobiliers institutionnels, 75 millions EUR concernent l'anticipation de l'augmentation des accises sur le gazoil, 74 millions EUR pour l'augmentation des accises sur le tabac, 50 millions EUR pour la réinscription de la taxe diamant, 55 millions EUR pour la taxe bancaire, 65 millions EUR ont trait à des mesures de lutte contre la fraude fiscale, 39 millions EUR proviennent de la suppression de l'exemption TVA sur les jeux de hasard et paris et 20 millions EUR pour l'économie collaborative.

Enfin, une série de mesures complémentaires ont encore été prises, à concurrence d'un montant total de 290 millions EUR. Il s'agit, entre autres, du redesign du pouvoir fédéral qui doit rapporter 100

in 2016 100 miljoen EUR moet opbrengen en het inschrijven van een interimdividend van Belfius van 75 miljoen EUR.

2.3 Het nominaal saldo

Het nominaal saldo voor entiteit I wordt geraamd op -10 007 miljoen EUR. Dit tekort komt integraal op rekening van de federale overheid, aangezien het saldo voor de sociale zekerheid via alternatieve financiering in evenwicht wordt gehouden.

TABEL 4
Het nominaal saldo

	In miljoen EUR - En millions EUR				In % - En %	In % - En %		
	2015 Mon. maart - Mon. mars (1)	2016 Initieel - Initial (2)	2016 Aangepast - Ajusté (3)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	Verskil - Différence (3) vs. (1)		Verskil - Différence (3) vs. (2)
	Federale overheid	-9 617	-8 083	-10 007	- 390	-1 925		- 4,1
Sociale zekerheid	318	0	0	- 318	0	- 100,0	96,5	Sécurité sociale
Entiteit I	-9 298	-8 083	-10 007	- 709	-1 925	- 7,6	- 23,8	Entité I

2.4 Het structureel saldo

De overgang van het nominaal saldo naar het structureel saldo is afhankelijk van :

- de raming van de cyclische component en dus van de output gap;
- de geraamde impact van de eenmalige maatregelen;
- de correctie voor transferten.

millions EUR en 2016 et de l'inscription d'un dividende intérimaire de Belfius de 75 millions EUR.

2.3 Le solde nominal

Le solde nominal pour l'entité I est estimé à -10 007 millions EUR. Ce déficit est intégralement à charge du pouvoir fédéral, étant donné que le solde de la sécurité sociale est maintenu à l'équilibre via le financement alternatif.

TABLEAU 4
Le solde nominal

2.4 Le solde structurel

La passage du solde nominal au solde structurel dépend de :

- l'estimation de la composante cyclique et donc de l'output gap ;
- l'impact estimé des mesures « one-off » ;
- la correction pour transferts.

TABEL 5 TABLEAU 5

De berekening van het structureel saldo **Le calcul du solde structurel**

	In miljoen EUR		
	-		
	<i>En millions EUR</i>		
	2015	2016	
	Verwezenl.	Aangepast	
	-	-	
	<i>Réalisations</i>	<i>Ajusté</i>	
Vorderingensaldo	-9 412	-10 007	Solde de financement
Eenmalige maatregelen	1 522	-1 118	Mesures "one off"
Cyclische component	-1 801	-2 060	Composante cyclique
Correctie voor transferten	- 339	- 114	Correction pour transferts
Structureel saldo	-8 793	-6 715	Solde structurel
	In % van het bbp		
	-		
	<i>En % du PIB</i>		
Vorderingensaldo	-2,3	-2,4	Solde de financement
Eenmalige maatregelen	0,4	-0,3	Mesures "one off"
Cyclische component	-0,4	-0,5	Composante cyclique
Correctie voor transferten	-0,1	0,0	Correction pour transferts
Structureel saldo	-2,1	-1,6	Solde structurel
Verbetering structureel saldo		0,6	Amélioration solde structurel

Tabel 5 geeft zowel het nominaal als structureel saldo weer, net als de elementen die het mogelijk maken om de overgang tussen beide concepten te maken. Het voor 2015 weerhouden nominaal vorderingensaldo is dat van de EDP-notificatie van april 2016. De gehanteerde cijfers voor de overgang van het nominaal naar het structureel saldo zijn identiek aan deze gehanteerd in het stabiliteitsprogramma 2016-2019. Ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité moeten twee verschillen aangehaald worden :

- de berekening van de correctie voor de cyclische component is nu gebaseerd op de economische vooruitzichten 2016-2021 van het Federaal Planbureau die ook aan de basis lagen van het advies van de Hoge Raad van Financiën;
- de impact van de eenmalige factoren werd overgenomen uit het stabiliteitsprogramma 2016-2019 net als de correctie voor transferten.

Rekening houdend met deze elementen kan men uit tabel 5 een verbetering van het structureel

Le tableau 5 présente tant le solde nominal que structurel, ainsi que les éléments qui permettent le passage entre les deux concepts. Pour 2015, le solde nominal repris est celui de la notification PDE d'avril 2016. Les chiffres utilisés pour le passage du solde nominal vers le structurel sont identiques à ceux utilisés dans le programme de stabilité 2016-2019. Par rapport au rapport du Comité de monitoring, on relève deux différences :

- le calcul de la correction liée à la composante cyclique se base à présent sur les prévisions économiques 2016-2021 du Bureau fédéral du Plan sur lesquelles se basait également l'avis du Conseil supérieur des Finances ;
- l'impact des facteurs « one-off » a été repris du programme de stabilité 2016-2019, tout comme la correction pour transferts.

Tenant compte de ces éléments, le tableau 5 laisse apparaître une amélioration du solde

saldo aflezen van -2,1 % van het bbp in 2015 naar -1,6 % van het bbp in 2016, hetzij een structurele verbetering met +0,6 % van het bbp. Deze verbetering houdt nog geen rekening met de vraag van de regering om de flexibiliteitsclausule toe te passen, hetgeen betekent dat alle uitgaven inzake asielcrisis en de strijd tegen terrorisme en radicalisme in rekening zijn genomen voor de berekening van de saldi en de structurele verbetering tussen 2015 en 2016.

Concreet betekent de toepassing van de flexibiliteitsclausule van het stabiliteits- en groeipact dat elk mogelijk verschil in vergelijking met het voorziene criterium in de Europese verordeningen tijdens de ex-post evaluatie van het begrotingstraject door de diensten van de Commissie zal geanalyseerd worden ten opzichte van deze flexibiliteitsclausule. Dit houdt in dat de uitgaven verbonden aan de asielcrisis en inzake veiligheid, die nodig waren na de aanslagen in Parijs en Brussel, in aanmerking zullen genomen worden om een mogelijk verschil te rechtvaardigen en zodoende de eventuele opstart van een procedure bij buitensporige tekorten te vermijden in de mate dat deze uitgaven gelieerd zijn aan uitzonderlijke omstandigheden die buiten de wil van de betrokken lidstaat gebeuren in de zin van verordening 1466/97.

Het totaal bedrag dat in aanmerking komt voor de toepassing van de flexibiliteitsclausule bedraagt 1 112 miljoen EUR. Hierbij heeft de regering 99,1 miljoen EUR uit de toepassing van de flexibiliteitsclausule gesloten aangezien dit laatste bedrag dient om uitgaven te dekken die blijvend zullen zijn, zelfs na het beëindigen van de beide crisissen.

2.5 De evolutie van de schuldgraad

In 2015 is de schuldgraad voor de gezamenlijke overheid gedaald tot 106,0 % van het bbp. In onderstaande tabel wordt de schuldgraad voor 2016 geraamd rekening houdend met:

- het nominaal saldo na begrotingscontrole van entiteit I;
- het nominaal saldo voor entiteit II zoals opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2016-2019;
- de exogene factoren.

De schuldgraad zou in 2016 lichtjes toenemen tot 106,2 % (zoals trouwens ook opgenomen in het stabiliteitsprogramma). De endogene factoren zorgen voor een daling van de schuldgraad (-0,3 %), maar deze wordt meer dan gecompenseerd door de exogene factoren (+0,6 %).

structureel de entiteit I, de -2,1 % du PIB en 2015 à -1,6 % du PIB en 2016, soit une amélioration structurelle de +0,6 % du PIB. Celle-ci ne tient pas compte de la demande du gouvernement de l'application de la clause de flexibilité, ce qui signifie que toutes les dépenses liées à la crise de l'asile et la lutte contre le terrorisme et radicalisme sont prises en compte dans le calcul des soldes et, de l'amélioration structurelle entre 2015 et 2016.

Concrètement l'utilisation de la clause de flexibilité du Pacte de stabilité et de croissance signifie que lors de l'évaluation ex-post de la trajectoire budgétaire par les services de la Commission, tout écart éventuel par rapport au critère prévu dans les règlements européens sera analysé au regard de cette clause de flexibilité. Cela implique que les dépenses liées à la crise de l'asile et celles pour la sécurité, rendues nécessaires après les attentats survenus à Paris et à Bruxelles, seront prises en compte pour justifier un écart éventuel et éviter ainsi l'ouverture éventuelle d'une procédure de déficit excessif dans la mesure où ces dépenses sont liées à des circonstances inhabituelles indépendantes de la volonté de l'État membre concerné au sens du règlement 1466/97.

Le montant total entrant en compte pour l'application de la clause de flexibilité s'élève à 1 112 millions EUR. À ce sujet le gouvernement a exclu 99,1 millions EUR de l'application de la clause de flexibilité, étant donné que ce dernier montant vise à couvrir des dépenses qui subsisteront, même lorsque les deux crises seront terminées.

2.5 L'évolution du taux d'endettement

En 2015, le taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics a baissé jusqu'à 106,0 % du PIB. Dans le tableau ci-dessous, le taux d'endettement pour 2016 est estimé en tenant compte :

- du solde nominal de l'entité I après contrôle budgétaire ;
- du solde nominal de l'entité II tel que défini dans le programme de stabilité 2016-2019;
- des facteurs exogènes.

Le taux d'endettement en 2016 augmenterait légèrement jusque 106,2 % du PIB (tel que cela a également été repris dans le programme de stabilité). Les facteurs endogènes conduisent à une baisse du taux d'endettement (-0,3 %), mais cette baisse est plus que compensée par les facteurs exogènes (+0,6 %).

TABEL 6

De evolutie van de schuldgraad

	2014	2015	2016	
Schuldgraad	106,5	106,0	106,2	Taux d'endettement
Verandering schuldgraad	1,3	-0,6	0,3	Variation du taux d'endettement
Endogene factoren	1,0	-0,2	-0,3	Facteurs endogènes
Exogene factoren	0,3	-0,4	0,6	Facteurs exogènes

TABLEAU 6

L'évolution du taux d'endettement

Volgens het in het stabiliteitsprogramma 2016-2019 voorziene traject, en na een beperkte stijging in 2016 (tot 106,2 % van het bbp) zou de dynamiek van de schuldgraad omgebogen worden en op een continue wijze afnemen tot 99,7 % van het bbp in 2019.

3. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van entiteit I

Voor de correcte interpretatie van de cijfers moet er rekening gehouden worden met twee opmerkingen :

- De cijfers 2015 werden overgenomen uit de nota van het Monitoringcomité van 8 maart 2016. Er is echter een aanpassing aangebracht om rekening te houden met de meest recente cijfers op het niveau van de afdrachten van de fiscale ontvangsten en de primaire uitgaven.
- De vervroegde overschrijding van de spilindex, mei in plaats van juli, werd in de primaire uitgaven verwerkt door het opnemen van een bijkomend bedrag in de provisie (66,3 miljoen EUR). Op het niveau van de sociale zekerheid werd de geraamde netto-impact (46,4 miljoen EUR) verwerkt in de ESR-correcties. Er werd nog geen rekening gehouden met de meerontvangsten uit bedrijfsvoorheffing die voortvloeien uit de verhoging van de lonen en de uitkeringen.

3.1 De federale overheid

3.1.1 De primaire uitgaven

De kredieten van de primaire uitgaven bedragen na aanpassingen 53 511 miljoen EUR, tegenover 52 783 miljoen EUR in de initiële begroting die door het Parlement werd goedgekeurd op 18 december 2015.

Selon la trajectoire prévue dans le programme de stabilité 2016-2019 et après une légère hausse en 2016 (atteignant 106,2 % du PIB), la dynamique du taux d'endettement serait infléchiée, se réduisant de manière continue jusqu'à 99,7 % du PIB en 2019.

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

Pour une interprétation correcte des chiffres, il doit être tenu compte de deux remarques:

- Les chiffres de 2015 sont repris de la note du Comité de monitoring du 8 mars 2016. Toutefois, une correction a été apportée, afin de tenir compte de chiffres plus récents au niveau des transferts de recettes fiscales et des dépenses primaires.
- L'avancement du dépassement de l'indice pivot au mois de mai au lieu de juillet a été intégré dans les dépenses primaires par la prise en compte d'un montant supplémentaire (66,3 millions EUR) dans la provision. Au niveau de la sécurité sociale, l'impact net (46,4 millions EUR) a été repris dans les corrections SEC. Il n'est pas encore été tenu compte des recettes supplémentaires au niveau du précompte professionnel qui résultent de l'augmentation des salaires et des prestations.

3.1 Le pouvoir fédéral

3.1.1 Les dépenses primaires

Les crédits des dépenses primaires s'élèvent après ajustements à 53 511 millions EUR, contre 52 783 millions EUR dans le budget initial voté au Parlement le 18 décembre 2015.

Deze stijging van 729 miljoen EUR wordt hoofdzakelijk verklaard door:

- de herziening van de inflatie- en groeiparameters op de dotaties die aan de Gemeenschappen overgedragen worden (+66,3 miljoen EUR);
- de indexering van de wedden en sociale uitkeringen als gevolg van de overschrijding van de spilindex die voorzien is in juli en opgenomen werd in de globale provisie (+216,5 miljoen EUR);
- de stijging met 300 miljoen EUR van de provisie voor asiel en migratie als gevolg van een herraming van de noden voor 2016;
- de maatregelen waartoe tijdens het conclaaf beslist werd en die een impact hebben op de kredieten voor de primaire uitgaven ten belope van +116,3 miljoen EUR, inclusief de impact van de overschrijding van de spilindex in mei (+66,3 miljoen EUR).

Het begrip primaire uitgaven dat we hier hanteren verschilt van dat van de Algemene Uitgavenbegroting. Na de overstap van de FOD Financiën op FEDCOM bevatten de kredieten van deze overheidsdienst immers uitgaven die vanuit economisch standpunt moeten worden beschouwd als rentelasten. Deze correctie van 53,6 miljoen EUR in de initiële begroting werd herraamd op 57,0 miljoen EUR.

Voor wat betreft de primaire uitgaven heeft het begrotingsconclaaf beslist om de onderbenuttingsdoelstelling te verhogen met 36 miljoen EUR tegenover de initiële begroting 2016.

Cette augmentation de 729 millions EUR s'explique principalement par :

- la révision des paramètres d'inflation et de croissance sur les dotations transférées aux Communautés (+66,3 millions EUR) ;
- l'indexation des salaires et des allocations sociales suite au dépassement de l'indice pivot prévu en juillet et intégrée dans la provision globale (+216,5 millions EUR) ;
- l'augmentation de 300 millions EUR de la provision asile et migration suite à une réestimation des besoins pour 2016 ;
- les mesures décidées lors du conclave impactant les crédits des dépenses primaires à concurrence de +116,3 millions EUR, incluant l'impact du dépassement de l'indice pivot en mai (+66,3 millions EUR).

Le concept de dépenses primaires utilisé ici diffère de celui figurant dans le budget général des Dépenses. En effet, suite au passage du SPF Finances sous FEDCOM, les crédits de ce département comportent des dépenses qui, d'un point de vue économique, doivent être considérées comme des charges d'intérêt. Cette correction de 53,6 millions EUR dans le budget initial a été réestimée à 57,0 millions EUR.

Pour ce qui concerne les dépenses primaires, le conclave budgétaire a décidé d'augmenter l'objectif de sous-utilisation de 36 millions EUR par rapport au budget initial 2016.

TABEL 7
De primaire uitgaven

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart - Mon. mars (1)	2016 Initieel - Initial (2)	2016 Aangepast - Ajusté (3)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	
	Primaire uitgaven	49 512	51 855	52 544	3 032	689	6,1	
Kredieten	49 512	52 729	53 454	3 942	725	8,0	1,4	Crédits
Totaal Autoriteitscel	22 094	24 879	24 995	2 901	117	13,1	0,5	Total Cellule Autorité
Totaal Sociale Cel	23 126	22 506	22 476	- 650	- 29	- 2,8	- 0,1	Total Cellule Sociale
Totaal Economische Cel	4 292	4 292	4 338	46	46	1,1	1,1	Total Cellule Économique
Globale provisie	-	208	500	500	292		140,3	Provision globale
Provisies asiel, veiligheid en terrorisme	-	845	1.145	1 145	300		35,5	Provisions asile, sécurité, terrorisme
Onderbenutting	-	874	910	910	36		4,2	Sous-utilisation

TABLEAU 7
Les dépenses primaires

Na de begrotingscontrole en rekening houdend met de onderbenutting van 910 miljoen EUR, bedragen de primaire uitgaven voor 2016 52 544 miljoen EUR, tegenover 51 855 miljoen EUR in de initiële begroting (hetzij +1,3 %).

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

Overgangscorrecties

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

TABEL 8

De ESR-correcties op de primaire uitgaven

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart - Mon. mars (1)	2016 Initieel - Initial (2)	2016 Aangepast - Ajusté (3)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	
	Primaire uitgaven	49 512	51 855	52 544	3 032	689	6,1	
Bni-bijdrage EU	3 345	3 798	3 809	464	12	13,9	0,3	Contribution RNB UE
Primaire uitgaven schuldbegroting	28	30	30	2	1	6,4	1,9	Dépenses primaires de la dette
Correctie codes 8 en 9	- 161	-1 933	-1 948	-1 787	- 15	-1 112,1	- 0,8	Correction codes 8 et 9
Investeringen ziekenhuizen en maximumfactuur	5	815	815	810	0	15 987,6	0,0	Investissements hôpitaux et maximum à facturer
Andere overgangscorrecties	114	- 106	- 74	- 187	32	- 164,9	30,4	Autres corrections de passage
Primaire uitgaven, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	52 844	54 459	55 177	2 333	718	4,4	1,3	Dépenses primaires, incluant les corrections de passage au niveau du solde

Après le contrôle budgétaire et tenant compte de la sous-utilisation de 910 millions EUR, les dépenses primaires pour 2016 s'élèvent à 52 544 millions EUR, contre 51 855 millions EUR dans le budget initial (soit +1,3 %).

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

Les corrections de passage

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

TABLEAU 8

Les corrections SEC sur les dépenses primaires

De grootste correctie betreft de bni-bijdrage van België aan de Europese Unie. Deze wordt niet als primaire uitgave ingeschreven in de Algemene Toelichting. Om een volledig beeld van de

La correction la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne. Celle-ci n'est pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général. Il est

uitgaven te krijgen, moet deze bijdrage dus worden toegevoegd aan de primaire uitgaven. Het bedrag van deze bijdrage werd in de initiële begroting geraamd op 3 798 miljoen EUR, en werd bij de begrotingscontrole herzien naar 3 809 miljoen EUR. Immers, in budgettaire termen zou de bni-bijdrage kunnen verminderd worden tot 3 538 miljoen EUR. Maar in ESR-termen moeten de terugbetalingen uit de jaren 2014 (165,0 miljoen EUR) en 2015 (106,0 miljoen EUR) die op 2016 geboekt moeten worden, hierbij opgeteld worden, overeenkomstig het EUROSTAT-reglement van 17 maart 2015.

In de Algemene Uitgavenbegroting werden de kredieten voor de bni-bijdrage echter gehandhaafd op het niveau van de initiële begroting.

De begroting van de Overheidsschuld bevat ook andere uitgaven dan interestlasten, die een impact hebben op het primair vorderingensaldo. Het gaat voornamelijk om commissielonen bij de uitgiften van overheidsleningen. De correctie voor 2016 werd herhaard op 30,1 miljoen EUR.

De kredietverleningen en het nemen van deelnemingen hebben geen impact op het vorderingensaldo. Het bedrag dat overeenkomt met de code 8-verrichtingen in de Algemene Uitgavenbegroting (buiten begroting van de Overheidsschuld), werd in de initiële begroting geraamd op 1 933,0 miljoen EUR. Dit bedrag houdt rekening met de deelneming van België in het kapitaal van het IMF ten bedrage van 1 847,7 miljoen EUR. Na begrotingscontrole wordt het totaalbedrag van de codes 8 opgetrokken tot 1 948,0 miljoen EUR.

De ESR-correctie aangebracht op de primaire uitgaven om rekening te houden met de investeringen in de infrastructuur en de medisch-technische diensten van de ziekenhuizen, alsook met de uitkering ter bevordering van de integratie in de maximumfactuur voor de persoonlijke bijdragen (bevoegdheid die de federale overheid blijft opnemen voor rekening van de Gemeenschappen) bedraagt 814,9 miljoen EUR in de initiële begroting. In de Algemene Uitgavenbegroting werden conform de bijzondere financieringswet, de dotaties aan de Gemeenschappen en Gewesten met dit bedrag verminderd. In het ESR moeten de dotaties aan 100 % verrekend worden. Door het inschrijven van deze correctie wordt het feit dat de federale overheid voor rekening van de Gemeenschappen en Gewesten blijft instaan voor de financiering van

donc indispensable d'ajouter cette contribution aux dépenses primaires si on veut avoir une vue complète des dépenses. Le montant de cette contribution avait été estimé à 3 798 millions EUR dans le budget initial, et a été revu à 3 809 millions EUR pour le contrôle budgétaire. En effet, en termes budgétaires, la contribution RNB pourrait être diminuée à 3 538 millions EUR, mais en termes SEC il convient d'y ajouter les remboursements provenant des années 2014 (165,0 millions EUR) et 2015 (106,0 millions EUR) et qui doivent être comptabilisés sur l'année 2016, conformément au règlement EUROSTAT du 17 mars 2015.

Dans le budget général des Dépenses, les crédits pour la contribution RNB ont cependant été maintenus au niveau du budget initial.

Le budget de la Dette publique comprend également des dépenses autres que des charges d'intérêt, qui ont un impact sur le solde de financement primaire. Il s'agit principalement des commissions sur les émissions d'emprunts publics. La correction pour 2016 a été réestimée à 30,1 millions EUR.

Les octrois de crédits et les prises de participation n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Le montant, correspondant aux opérations code-8 dans le budget général des Dépenses (hors budget de la Dette publique), avait été estimé à 1 933,0 millions EUR dans le budget initial. Il tient compte de la participation de la Belgique dans le capital du FMI à raison de 1 847,7 millions EUR. Le montant total des codes 8 est porté à 1 948,0 millions EUR après le contrôle budgétaire.

La correction SEC apportée sur les dépenses primaires pour prendre en compte les investissements dans les infrastructures et les services médicotechniques des hôpitaux, ainsi que la rémunération pour l'intégration dans le maximum à facturer des interventions personnelles (une compétence que le pouvoir fédéral continue à assumer pour le compte des Communautés) s'élevait à 814,9 millions EUR dans le budget initial. Dans le budget général des Dépenses, conformément à la loi spéciale de financement, les dotations aux Communautés et Régions ont été diminuées de ce montant. En terme SEC, ces dotations doivent être comptabilisées à 100 %. Suite à la prise en compte de cette correction, le fait que le pouvoir fédéral continue à assumer le financement des investissements des hôpitaux pour compte des

de ziekenhuisinvesteringen, geneutraliseerd voor het ESR-saldo.

De correctie op de investeringen van Landsverdediging strekt ertoe rekening te houden met het verschil tussen het aanrekeningsmoment in de begroting en het aanrekeningsmoment in ESR-termen (moment waarop het materiaal geleverd wordt). De investeringen bij Landsverdediging verbeterden het ESR-saldo met 105,8 miljoen EUR in de initiële begroting. Deze verbetering wordt nu herraamd op 103,7 miljoen EUR.

Aangezien de dotatie voor 2015 aan het Brussels Hoofdstedelijk Gewest ten laste van het fonds ter financiering van sommige uitgaven onder meer verbonden met de veiligheid van de Europese toppen te Brussel het voorwerp uitgemaakt heeft van een KB getekend op 4 januari 2016, meent het INR dat de vastgestelde rechten betrekking hebben op 2016, waardoor het ESR-saldo verslechtert met 54,8 miljoen EUR in 2016, terwijl het saldo van 2015 met hetzelfde bedrag verbeterd wordt.

Het Instituut voor de Nationale Rekeningen heeft bepaalde alternatieve financieringen bij de NMBS/Infrabel die een impact hebben op het ESR-saldo, geherkwalificeerd. Het gaat om de investeringen in het raam van de HST (infrastructuur en stations), het rollend materieel van DESIRO en het rollend materieel van het GEN. Deze financiële operaties doen de openbare schuld stijgen, maar de afschrijvingen verminderen de uitgaven voor het gedeelte aan kapitaal. Deze correctie bedraagt 24,8 miljoen EUR in 2016 (tegenover 23,8 miljoen EUR in 2015).

3.1.2 De interestlasten

De interestlasten op economische basis (inclusief de interestlasten van de instellingen van openbaar nut en na transfer van bepaalde interestuitgaven komende van de primaire uitgaven) worden voor 2016 geraamd op 10 168 miljoen EUR. De interestlasten liggen dus 206 miljoen EUR lager ten opzichte van de initiële begroting.

Communautés et Régions, est neutralisé au niveau du solde SEC.

La correction sur les investissements de la Défense vise à prendre en compte la différence entre le moment d'imputation budgétaire et le moment d'imputation en termes SEC (moment de livraison du matériel). Les investissements de la Défense amélioreraient le solde SEC de 105,8 millions EUR dans le budget initial. Cette amélioration a été réestimée à 103,7 millions EUR.

La dotation pour 2015 à la Région de Bruxelles-Capitale à charge du fonds de financement de certaines dépenses liées notamment à la sécurité des sommets européens à Bruxelles ayant fait l'objet d'un AR signé le 4 janvier 2016, l'ICN considère que les droits constatés se rapportent à 2016, faisant en sorte que le solde SEC se détériore de 54,8 millions EUR en 2016, alors que le solde 2015 s'améliorait à hauteur du même montant.

L'Institut des Comptes nationaux a requalifié certains financements alternatifs de la SNCB/Infrabel ayant un impact sur le solde SEC. Ceci concerne les investissements dans le cadre du TGV (infrastructures et gares), le matériel roulant de DESIRO et le matériel roulant du RER. Ces opérations financières augmentent la dette publique mais les amortissements diminuent les dépenses pour la partie du capital. Ceci représente une correction de 24,8 millions EUR en 2016 (contre 23,8 millions EUR en 2015).

3.1.2 Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt sur base économique (y compris les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public et après transfert de certaines dépenses d'intérêts provenant des dépenses primaires) sont estimées à 10 168 millions EUR pour 2016. Les charges d'intérêt sont donc inférieures de 206 millions EUR par rapport au budget initial.

TABEL 9
De interestlasten

TABLEAU 9
Les charges d'intérêt

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart -	2016 Initieel -	2016 Aangepast -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3 vs. (1))	Différence (3 vs. (2))	Différence (3 vs. (1))	Différence (3 vs. (2))	
Interestlasten (economisch)	10 741	10 374	10 168	- 573	- 206	- 5,3	- 2,0	Charges d'intérêt (économiques)
Schatkist	10 663	10 316	10 087	- 576	- 229	- 5,4	- 2,2	Trésor
Uit primaire uitgaven overgehevde interesten	51	54	57	6	3	10,8	6,4	Intérêts en provenance des dépenses primaires
Te consolideren instellingen	27	5	25	- 3	20	- 10,3	410,4	Institutions à consolider

De in 2016 op de Rijksschuldbegroting aangerekende interestlasten bedragen 10 087 miljoen EUR.

De totale interestlasten voor 2016 bevatten ook 57 miljoen EUR interestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht. Het betreft hier bedragen van de Deposito- en Consignatiekas.

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

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

3.1.3 De fiscale ontvangsten

De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid, exclusief opcentiemen geïnd voor rekening van de lokale overheden, worden voor 2016 begroot op 110 325 miljoen EUR. Dit is 417 miljoen EUR of 0,4 % minder dan wat werd voorzien in de initiële begroting.

Wanneer we de belastingcategorieën die geheel voor rekening van derden worden geïnd (gewestelijke belastingen en de douanerechten) uitsluiten, bedragen de fiscale ontvangsten nog 104 171 miljoen EUR of 639 miljoen EUR minder dan initieel begroot.

De cijfers van het Monitoringcomité werden door de regering als basis gebruikt voor de begrotingscontrole. Na conclaaf liggen de fiscale ontvangsten 974 miljoen EUR hoger dan de raming van het Monitoringcomité, op te splitsen in 191 miljoen EUR technische correcties en 783 miljoen EUR regeringsmaatregelen.

Les charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique en 2016 s'élèvent à 10 087 millions EUR.

Les charges d'intérêt totales pour 2016 comprennent également 57 millions EUR de dépenses en intérêts qui sont retirées des dépenses primaires. Il s'agit de montants de la Caisse des dépôts et consignations.

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

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

3.1.3 Les recettes fiscales

Les recettes fiscales totales en termes SEC perçues par le pouvoir fédéral, à l'exclusion des centimes additionnels perçus pour le compte des pouvoirs locaux, sont budgétées à 110 325 millions EUR pour 2016. Il s'agit de 417 millions EUR soit 0,4 % de moins que ce qui était prévu au budget initial.

En excluant les catégories d'impôt intégralement perçues pour le compte de tiers (impôts régionaux et droits de douane), les recettes fiscales s'élèvent encore à 104 171 millions EUR soit 639 millions EUR de moins que budgété initialement.

Le gouvernement a utilisé les chiffres du Comité de monitoring comme base pour le contrôle budgétaire. Après le conclave, les recettes fiscales sont supérieures de 974 millions EUR à l'estimation du Comité de monitoring, à ventiler en 191 millions EUR en corrections techniques et 783 millions EUR en mesures du gouvernement.

De belangrijkste technische correcties beslist tijdens het conclaaf betreffen:

- een verlaging van de opbrengst van de bijzondere liquidatiereserve met 124 miljoen EUR. Doordat deze maatregel als éénmalig wordt beschouwd, heeft deze verlaging geen impact op het structureel saldo;
- een bevestiging van de opbrengst van 460 miljoen EUR voor de doorkijkbelasting (de zogenaamde 'Kaaimantaks'): + 70 miljoen EUR ;
- een herraming van de accijnzen op basis van recentere parameters: +52 miljoen EUR voor de accijnzen op diesel en -10 miljoen EUR ten gevolge van de indexering van de accijnzen;
- de provisie voor de impact van de evolutie van het referentietarief voor de aftrek van risicokapitaal, die in de initiële begroting 327 miljoen EUR bedroeg en door het Monitoringcomité niet werd opgenomen, wordt nu op 196 miljoen EUR gebracht.

De maatregelen van het conclaaf met een fiscale impact in ESR-termen voor 2016 (ten opzichte van de cijfers van het Monitoringcomité) zijn:

- verhoging van de accijnzen op tabak en vervroeging van eerder besliste accijnsverhogingen: +75 miljoen EUR voor diesel en +74 miljoen EUR voor tabak;
- invoering van een bankentaks ter vervanging van de NIA-taks, de abonnementstaks, de jaarlijkse taks op kredietinstellingen en de bijdrage tot het fonds voor de financiële stabiliteit (resolutiefonds): +207 miljoen EUR. Dit bedrag dekt enkel de op het conclaaf extra ingeschreven 55 miljoen EUR en de ontvangst van 152 miljoen EUR voor het resolutiefonds die wegvalt bij de niet-fiscale ontvangsten. Omdat er voor de andere bankentaksen reeds bedragen geïnd waren, werden deze taksen voorlopig gehouden op de begrotingsartikels waar ze geboekt waren;
- het opnieuw inschrijven van een opbrengst afkomstig van de diamantsector: +50 miljoen EUR;

Les principales corrections techniques décidées lors du conclave concernent:

- une réduction du produit de la réserve de liquidation spéciale de 124 millions EUR. En raison du fait que cette mesure est considérée comme un one-off, cette réduction n'a aucun impact sur le solde structurel ;
- une confirmation du produit de 460 millions EUR pour la taxe de transparence (la taxe Caïman) : + 70 millions EUR ;
- une réestimation des accises sur la base de paramètres plus récents : +52 millions EUR pour les accises sur le gasoil et -10 millions EUR à la suite de l'indexation des accises ;
- la provision pour l'impact de l'évolution du tarif de référence de la déduction pour capital à risque qui s'élevait à 327 millions EUR au budget initial et qui n'était pas reprise par le Comité de monitoring est actuellement portée à 196 millions EUR.

Les mesures du conclave ayant un impact en termes SEC pour 2016 (par rapport aux chiffres du Comité de monitoring) sont les suivantes :

- augmentation des accises sur le tabac et anticipation d'augmentations d'accises décidées antérieurement : +75 millions EUR pour le gasoil et +74 millions EUR pour le tabac ;
- introduction d'une taxe bancaire pour remplacer la taxe DCR, la taxe d'abonnement, la taxe annuelle sur les institutions financières et la contribution au fonds de stabilité financière (fonds de résolution) : +207 millions EUR. Ce montant couvre uniquement les 55 millions EUR supplémentaires inscrits lors du conclave et les recettes à concurrence de 152 millions EUR pour le fonds de résolution qui tombent au niveau des recettes non fiscales. En raison du fait que des montants étaient déjà perçus pour les autres taxes bancaires, ces taxes ont provisoirement été maintenues aux articles budgétaires où elles étaient comptabilisées ;
- la réinscription d'un produit provenant du secteur diamantaire : +50 millions EUR ;

- omvorming van het reglementaire kader van de vastgoedbevaks naar een nieuwe investeringsstructuur: +250 miljoen EUR;
 - inschrijving van een aantal maatregelen in het licht van het dossier "Panama": +68 miljoen EUR fiscale ontvangsten;
 - opheffing van de btw-vrijstelling voor spelen en weddenschappen: +39 miljoen EUR;
 - een nieuw regelgevend kader voor de deeleconomie: +20 miljoen EUR.
- réforme du cadre réglementaire des sicafis immobilières en une nouvelle structure d'investissement : +250 millions EUR ;
 - inscription d'une série de mesures à la lumière du dossier « Panama » : +68 millions EUR en recettes fiscales ;
 - suppression de l'exemption TVA sur les jeux de hasard et paris : +39 millions EUR ;
 - un nouveau cadre réglementaire pour l'économie collaborative : +20 millions EUR.

TABEL 10

De fiscale ontvangsten op ESR-basis

TABLEAU 10

Les recettes fiscales sur base SEC

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2015 Mon. maart Mon. mars (1)	2016 Initieel Initial (2)	2016 Aangepast Ajusté (3)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	
Roerende voorheffing	4 462	5 354	5 258	795	-96	17,8	-1,8	Précompte mobilier
dividenden	2 478	2 988	3 028	550	40	22,2	1,3	dividendes
andere	2 198	2 486	2 332	134	-153	6,1	-6,2	autres
kohieren	-237	-120	-102	134	17	56,8	14,3	rôles
woonstaathoeffing	23	0	0	-23	0			prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0	0	0	0	0			Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Werknemersparticipatie	19	24	20	1	-4	3,5	-16,9	Participation des travailleurs
Voorafbetalingen	10 095	11 512	10 823	728	-689	7,2	-6,0	Verséments anticipés
Kohieren	26	-773	-592	-618	181	-2 418,6	23,4	Rôles
vennootschappen	4 539	4 208	4 571	32	363	0,7	8,6	sociétés
natuurlijke personen	-4 831	-5 218	-5 317	-486	-98	-10,1	-1,9	personnes physiques
belasting der niet-inwoners	317	237	153	-164	-84	-51,6	-35,2	impôt des non-résidents
Bedrijfsvoorheffing	46 247	45 890	45 620	-627	-270	-1,4	-0,6	Précompte professionnel
bron	45 856	45 498	45 224	-632	-274	-1,4	-0,6	source
kohieren	391	392	396	4	4	1,1	0,9	rôles
Niet-geregionaliseerde diversen	320	331	346	25	15	7,9	4,5	Divers non régionaux
Directe belastingen	61 170	62 338	61 474	303	-864	0,5	-1,4	Impôts directs
Accijnzen	8 260	8 719	8 911	651	192	7,9	2,2	Accises
Btw	29 699	32 195	32 219	2 520	24	8,5	0,1	TVA
zuivere	27 577	29 819	29 780	2 203	-39	8,0	-0,1	pure
diverse rechten en taksen	2 122	2 376	2 439	317	63	14,9	2,6	droits et taxes divers
Niet-geregionaliseerde registratierechten	137	134	147	11	14	7,9	10,4	Droits d'enregistrement non régionaux
Niet-geregionaliseerde diversen en boeten	1 122	1 175	1 170	48	-5	4,3	-0,4	Divers et amendes non régionaux
Regularisatie	78	250	250	172	0	222,3	0,0	Regularisation
Totaal excl. belastingen geheel geïnd voor derden	100 466	104 810	104 171	3 705	-639	3,7	-0,6	Total hors impôts entièrement encaissés pour des tiers
Belastingen geheel geïnd voor derden								Impôts entièrement encaissés pour des tiers
Gewestelijke belastingen	3 576	3 607	3 719	142	111	4,0	3,1	Impôts régionaux
Verkeersbelasting	135	142	141	6	-1	4,5	-0,7	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	45	48	48	2	0	5,1	0,2	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	55	68	58	2	-11	4,3	-15,4	Eurovignette
Belasting op spelen en weddenschappen	57	59	61	4	1	6,6	1,8	Taxe sur les jeux et paris
Automatische ontspanningstoestellen	37	46	38	1	-8	2,6	-17,2	Appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	55	57	57	2	0	3,8	-0,3	Précompte immobilier
Geregionaliseerde boeten directe bel.	1	1	1	0	0	17,3	0,0	Amendes reg. impôts directs
Geregionaliseerde registratierechten	1 755	1 776	1 835	79	59	4,5	3,3	Droits d'enregistrement régionalisés
Geregionaliseerde boeten indirecte bel.	218	221	219	0	-2	0,1	-1,1	Amendes reg. impôts indirects
Successierechten	1 217	1 189	1 262	45	73	3,7	6,2	Droits de succession
Douanerechten	2 416	2 325	2 435	19	110	0,8	4,7	Droits de douane
Totaal incl. belastingen geheel geïnd voor derden (uitgez. opcentiemen)	106 458	110 742	110 325	3 867	-417	3,6	-0,4	Total y compris impôts entièrement encaissés pour des tiers (impôts additionnels exclus)

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de initiële begroting bevinden zich bij:

- roerende voorheffing: -96 miljoen EUR (-1,8 %);
- voorafbetalingen: -689 miljoen EUR (-6,0 %);
- kohieren: +181 miljoen EUR (+23,4 %);
- bedrijfsvoorheffing: -270 miljoen EUR (-0,6 %);
- accijnzen: +192 miljoen EUR (+2,2 %);

Les principales différences par rapport au budget initial se situent aux niveaux suivants :

- précompte mobilier : -96 millions EUR (-1,8 %);
- versements anticipés : -689 millions EUR (-6,0 %);
- rôles : +181 millions EUR (+23,4 %);
- précompte professionnel : -270 millions EUR (-0,6 %);
- accises : +192 millions EUR (+2,2 %);

De cijfers in kastermen worden ook geraamd. Deze worden niet rechtstreeks gebruikt bij de berekening van het saldo maar ze dienen wel als basis om een aantal fiscale afdrachten te berekenen. De totale fiscale ontvangsten op kasbasis, inclusief de belastingen geheel voor derden geïnd, na maatregelen en technische correcties, worden geraamd op 107 183 miljoen EUR.

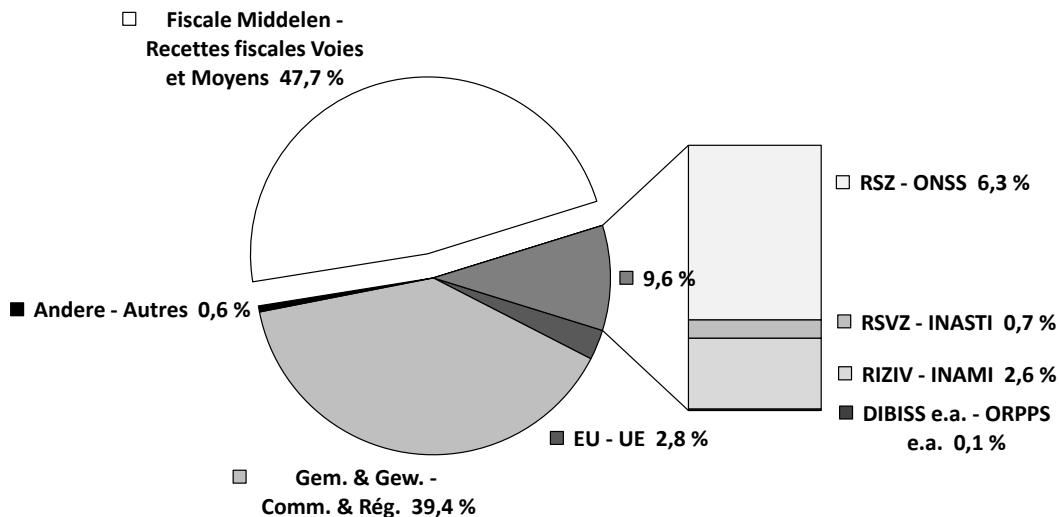
De fiscale ontvangsten worden meer gedetailleerd besproken in hoofdstuk 2 van deel 3.

3.1.4 Van totale fiscale ontvangsten naar fiscale middelen

Circa 52,3 % van de totale fiscale ontvangsten voor het jaar 2016 wordt door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, Apetra, politiezones en Rampenfonds).

GRAFIEK 1

De fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen fiscale ontvangsten



De afgestane ontvangsten worden geraamd op 56 021 miljoen EUR. Dit is 730 miljoen EUR hoger dan wat geraamd was bij de opmaak van de initiële begroting.

Na ESR-correcties liggen de afdrachten 25 miljoen EUR hoger en worden ze zodoende op 56 046 miljoen EUR geraamd. De correcties hebben betrekking op de afdrachten inzake gewestbelastingen, in hoofdzaak successierechten (77 miljoen EUR), en geregionaliseerde boetes (-54 miljoen EUR).

Les chiffres en termes de caisse ont également été estimés. Ils ne sont pas utilisés directement lors du calcul du solde mais servent de base au calcul d'une série de transferts fiscaux. Les recettes fiscales totales sur base caisse, y compris les impôts intégralement perçus pour tiers, après mesures et corrections techniques, sont estimées à 107 183 millions EUR.

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

3.1.4 Des recettes fiscales globales aux moyens fiscaux

Environ 52,3 % des recettes fiscales globales perçues par le pouvoir fédéral pour l'année 2016 sont transférées à d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou entités publiques (CREG, Apetra, zones de police et Fonds des calamités).

GRAPHIQUE 1

Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées

Les recettes cédées sont estimées à 56 021 millions EUR, ce qui est supérieur de 730 millions EUR aux estimations du budget initial.

Après corrections SEC, les transferts sont supérieurs de 25 millions EUR et sont dès lors estimés à 56 046 millions EUR. Les corrections se rapportent aux transferts en matière d'impôts régionaux, principalement des droits de succession (77 millions EUR), et d'amendes régionalisées (-54 millions EUR).

TABEL 11
Fiscale afdrachten

TABLEAU 11
Transferts fiscaux

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart - Mon. mars (1)	2016 Initieel - Initial (2)	2016 Aangepast - Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
	EU	2 924	2 848	2 958	34,0	110,0	1,2	
Btw	509	523	523	14,6	0,0	2,9	0,0	TVA
Douanerechten	2 416	2 325	2 435	19,4	110,0	0,8	4,7	Droits de douane
Gemeenschappen en Gewesten	41 764	41 694	42 180	415,7	485,6	1,0	1,2	Communautés et Régions
Gewestelijke belastingen	3 525	3 603	3 693	168,5	90,0	4,8	2,5	Impôts régionaux
Gewestelijke aanvullende belasting op PB	8 855	8 767	9 009	153,7	242,0	1,7	2,8	Taxe additionnelle régionale sur l'IPP
PB- en btw-dotaties	29 384	29 324	29 478	93,6	153,6	0,3	0,5	Dotations IPP et TVA
Sociale zekerheid	9 532	10 141	10 290	757,7	149,1	7,9	1,5	Sécurité sociale
Globaal beheer werknemers	5 675	6 360	6 462	787,4	101,7	13,9	1,6	Gestion globale travailleurs salariés
Globaal beheer zelfstandigen	678	707	714	36,2	7,3	5,3	1,0	Gestion globale travailleurs indépendants
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 861	2 718	2 746	- 114,7	27,7	- 4,0	1,0	INAMI-Soins de santé
DIBISS en andere	54	54	55	0,2	0,3	0,4	0,5	ORPSS et autres
Sociale Maribel en BBSZ	264	301	313	48,7	12,0	18,4	4,0	Maribel social et CSSS
Andere	615	608	593	- 22,1	- 14,3	- 3,6	- 2,4	Autres
Effectivering	6	0	0	- 6,4	0,0			Titrisation
Politie	414	443	389	- 25,3	- 54,3	- 6,1	- 12,3	Police
Ramperfondsen	12	0	12	0,0	11,9	0,0		Fonds des calamités
CREG	152	129	161	8,5	31,0	5,6	24,0	CREG
MVA-fonds	0	0	0	0,0	0,0			Fonds MEVA
Apetra	31	35	32	1,1	- 2,9	3,5	- 8,3	Apetra
Afdrachten fiscale ontvangsten	54 836	55 291	56 021	1 185,3	730,3	2,2	1,3	Transferts de recettes fiscales
Fiscale Middelen	49 096	52 687	51 162	2 066,7	- 1 525,2	4,2	- 2,9	Recettes fiscales Voies et Moyens

Afdrachten fiscale ontvangsten	54 836	55 291	56 021	1 185,3	730,3	2,2	1,3	Transferts de recettes fiscales
Niet-federale overgangscorrecties	51	4	25	- 26,0	21,3	- 50,6	522,8	Corrections de passage non-fédérales
Andere overgangscorrecties	- 6	0	0	6,4	0,0			Autres corrections de passage
Afdrachten fiscale ontvangsten, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	54 881	55 295	56 046	1 165,6	751,6	2,1	1,4	Transferts de recettes fiscales, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De aan de EU af te dragen middelen worden 110 miljoen EUR hoger ingeschat ten opzichte van de initiële begroting 2016. De hogere afdracht is integraal toe te schrijven aan de hogere ramingen inzake ontvangsten uit douanerechten.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen liggen na begrotingscontrole 486 miljoen EUR boven het niveau van de initiële begroting.

De gewestbelastingen stijgen na begrotingscontrole met 90 miljoen EUR. De belangrijkste verschuivingen situeren zich op het niveau van de successierechten (+51 miljoen EUR), de registratierechten (+59 miljoen EUR) en het eurovignet (-11 miljoen EUR).

Les moyens à transférer à l'UE sont estimés à 110 millions EUR de plus par rapport au budget initial 2016. Le montant plus élevé des transferts est à imputer intégralement aux estimations plus élevées en matière de recettes provenant des droits de douane.

Après contrôle budgétaire, les moyens à transférer aux Communautés et Régions s'élèvent à 486 millions EUR de plus que lors du budget initial.

Après contrôle budgétaire, les impôts régionaux augmentent de 90 millions EUR. Les principaux glissements se situent au niveau des droits de succession (+51 millions EUR), des droits d'enregistrement (+59 millions EUR) et de l'eurovignette (-11 millions EUR).

De gewestelijke aanvullende belasting op de personenbelasting (d.i. fiscale autonomie) stijgt met 242 miljoen EUR tot 9 009 miljoen EUR. Dit bedrag omvat de opcentiemen verminderd met de fiscale uitgaven waarover de Gewesten exclusief bevoegd zijn.

De middelen die vanuit de PB- en btw-ontvangsten worden toegewezen aan de Gemeenschappen en Gewesten (exclusief fiscale autonomie) worden geraamd op 29 478 miljoen EUR. Dit is een stijging met 154 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Hiervan heeft 198 miljoen EUR betrekking op de definitieve afrekening voor 2015. De voormelde bedragen houden geen rekening met de geraamde inhoudingen in uitvoering van het KB van 19 december 2014 tot regeling van de inhoudingen voorzien in artikel 75, §1^{quater} van de bijzondere financieringswet (betreft enkel 2015), het KB van 23 augustus 2014 tot uitvoering van artikel 54, §1, tiende lid van de bijzondere financieringswet en het horizontaal protocol van 17 december 2014 betreffende de aanrekening van de door de openbare instellingen van sociale zekerheid voor rekening van de Gemeenschappen en Gewesten uitgevoerde uitgaven op de middelen die krachtens de bijzondere financieringswet aan de Gemeenschappen en Gewesten worden toegekend.

De aan de sociale zekerheid over te dragen fiscale ontvangsten worden voor 2016 geraamd op 10 290 miljoen EUR ten opzichte van 10 141 miljoen EUR bij de initiële begroting, hetzij een stijging met 149 miljoen EUR. Deze stijging wordt meer in detail besproken onder het deel met betrekking tot de sociale zekerheid (zie infra).

De afdrachten gegroepeerd onder de lijn 'Andere' worden 14 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de initiële begroting. Het gaat om afdrachten ter financiering van het Rampenfonds (de federale overheid blijft verantwoordelijk voor de uitbetaling van de vergoedingen voor rampen van vóór 1 juli 2014), de CREG en Apetra, alsook de politiezones en het Fonds voor de pensioenen van de politie.

Ingevolge de daling van de fiscale ontvangsten (-795 miljoen EUR op kasbasis) en de stijging van de afdrachten (+730 miljoen EUR vóór overgangscorrecties) dalen de fiscale middelen met 1 525 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. De fiscale middelen worden nu geraamd op 51 162 miljoen EUR.

L'impôt complémentaire régional sur l'impôt des personnes physiques (c'est-à-dire l'autonomie fiscale) augmente de 242 millions EUR pour atteindre 9 009 millions EUR. Ce montant comprend les centimes additionnels diminués des dépenses fiscales qui relèvent de la compétence exclusive des Régions.

Les moyens attribués aux Communautés et Régions en provenance des recettes IPP et TVA (à l'exclusion de l'autonomie fiscale) sont estimés à 29 478 millions EUR, ce qui représente une hausse de 154 millions EUR par rapport au budget initial. 198 millions EUR de ces 29 478 millions EUR se rapportent au décompte définitif pour 2015. Les montants précités ne tiennent pas compte des retenues estimées en exécution de l'AR du 19 décembre 2014 portant exécution des retenues prévues à l'article 75, § 1^{er} quater de la loi spéciale de financement (concerne uniquement 2015), de l'AR du 23 août 2014 portant exécution de l'article 54, § 1^{er}, alinéa 10, de la loi spéciale de financement et du protocole horizontal du 17 décembre 2014 relatif à l'imputation par les institutions publiques de sécurité sociale pour le compte des Communautés et Régions des dépenses effectuées sur les moyens attribués aux Communautés et Régions selon la loi spéciale de financement.

Les recettes fiscales à transférer à la sécurité sociale sont estimées à 10 290 millions EUR pour 2016, par rapport à 10 141 millions EUR lors du budget initial, soit une augmentation de 149 millions EUR. Cette augmentation est abordée de manière plus détaillée dans la partie relative à la sécurité sociale (voir infra).

L'estimation des transferts regroupés sur la ligne « Autres » est inférieure de 14 millions EUR à l'estimation du budget initial. Il s'agit de transferts en vue du financement du Fonds des calamités (le pouvoir fédéral reste responsable du paiement des indemnités pour les calamités antérieures au 1^{er} juillet 2014), de la CREG et d'Apetra, ainsi que des zones de police et du Fonds des pensions de la police.

Suite à une baisse des recettes fiscales (-795 millions EUR sur base caisse) et à une hausse des transferts (+730 millions EUR avant corrections de passage) les moyens fiscaux baissent de 1 525 millions EUR par rapport au budget initial. Les moyens fiscaux sont à présent estimés à 51 162 millions EUR.

3.1.5 De niet-fiscale ontvangsten

De raming van 4 052 miljoen EUR niet-fiscale middelen na overgangscorrecties is gebaseerd op de ramingen van de niet-fiscale middelen van de departementen (gebruikt door het Monitoringcomité) en de regeringsbeslissingen. Ten opzichte van de cijfers 2016 van het Monitoringcomité werd er netto -69 miljoen EUR aan maatregelen en technische correcties toegevoegd. Het betreft hier vooral een saldo-neutrale correctie voor het integreren van de niet-fiscale bijdragen aan het Resolutiefonds in een eengemaakte fiscale bankentaks en correcties op de voorziene bedragen voor dividenden.

TABEL 12

De niet-fiscale ontvangsten

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart - Mon. mars (1)	2016 Initieel - Initial (2)	2016 Aangepast - Ajusté (3)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	Verskil - Différence (3) vs. (1)	Verskil - Différence (3) vs. (2)	
	Niet-fiscale ontvangsten	5 095	4 405	4 586	- 509	181	- 10,0	
Lopende	3 569	3 515	3 845	276	330	7,7	9,4	Courantes
Kapitaal	1 526	891	741	- 785	- 149	- 51,4	- 16,8	Capital
Afdrachten niet-fiscale ontvangsten	21	17	15	- 6	- 2	- 27,9	- 12,5	Transferts recettes non fiscales
Gemeenschappen en Gewesten	14	17	15	1	- 2	3,6	- 12,5	Communautés et Régions
Effectisering	6	0	0	- 6	0			Titrisation
Niet-fiscale Middelen	5 074	4 388	4 571	- 503	183	- 9,9	4,2	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Correctie codes 8	- 1 359	- 727	- 593	766	134	56,4	18,4	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	714	329	74	- 639	- 255	- 89,6	- 77,4	Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldo-niveau	4 429	3 991	4 052	- 376	62	- 8,5	1,5	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De raming van de niet-fiscale middelen in begrotingstermen bedraagt nu 4 571 miljoen EUR waarop -519 miljoen EUR ESR-correcties (-593 miljoen EUR code 8-verrichtingen en +74 miljoen EUR andere overgangscorrecties) worden toegepast.

De niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties stijgen met 181 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. De belangrijkste verschillen situeren zich bij:

- bijdragen van de financiële instellingen aan het Belgisch Resolutiefonds: -142 miljoen EUR;
- inningskosten terugbetaald door de EU: -46 miljoen EUR;

3.1.5 Les recettes non fiscales

L'estimation de 4 052 millions EUR en moyens non fiscaux après corrections de passage se base sur les estimations des moyens non fiscaux des départements (utilisés par le Comité de monitoring) et les décisions du gouvernement. Par rapport aux chiffres 2016 du Comité de monitoring, un montant net de -69 millions EUR en mesures et en corrections techniques a été ajouté. Il s'agit principalement d'une correction neutre pour le solde afin d'intégrer les contributions non fiscales au Fonds de résolution dans une taxe bancaire unifiée et des corrections des montants prévus des dividendes.

TABLEAU 12

Les recettes non fiscales

L'estimation des moyens non fiscaux en termes budgétaires s'élève à présent à 4 571 millions EUR auxquels -519 millions EUR en corrections SEC (-593 millions EUR en opérations code 8 et +74 millions EUR en autres corrections de passage) sont appliquées.

Les recettes non fiscales avant corrections de passage augmentent de 181 millions EUR par rapport au budget initial. Les principales différences se situent aux niveaux suivants :

- contributions des institutions financières au Fonds de résolution belge : -142 millions EUR ;
- frais de perception remboursés par l'UE : -46 millions EUR ;

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • dividenden van deelnemingen van de Staat in de financiële instellingen: +149 miljoen EUR; • aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB: +35 miljoen EUR; • bijdragen van de financiële instellingen aan het Bijzonder Beschermingsfonds voor deposito's: -39 miljoen EUR; • storting door de Pensioendienst voor de overheidssector: +78 miljoen EUR). Deze ontvangst heeft geen impact op het vorderingensaldo; • opbrengsten van de domeinen: -23 miljoen EUR; • hypotheaire retributies: +53 miljoen EUR; • heffing op de niet-benutte sites: +100 miljoen EUR; • nalatigheidsinteressen directe belastingen: -24 miljoen EUR; • inkomsten m.b.t. derivaten (dit is een code 8-verrichting en dus neutraal voor het vorderingensaldo): -134 miljoen EUR; • boetes opgelegd door de Mededingingsautoriteit: de niet-fiscale ontvangsten vóór ESR-correcties worden voor 2016 vertekend door 174 miljoen EUR aan boetes die in ESR-termen in 2015 worden geregistreerd. | <ul style="list-style-type: none"> • dividendes de participations de l'État dans les institutions financières : +149 millions EUR ; • quote-part de l'État dans le résultat de la BNB : +35 millions EUR ; • contributions des institutions financières au Fonds spécial de protection des dépôts : -39 millions EUR ; • versement par le Service des Pensions du Secteur Public : +78 millions EUR. Cette recette n'a aucun impact sur le solde de financement ; • produits des domaines : -23 millions EUR ; • rétributions hypothécaires : +53 millions EUR ; • redevance sur les sites non utilisés +100 millions EUR ; • intérêts de retard des contributions directes : -24 millions EUR ; • recettes liées aux produits dérivés (il s'agit d'une opération code 8 et donc neutre pour le solde de financement) : -134 millions EUR ; • amendes imposées par l'Autorité de la concurrence : les recettes non fiscales avant corrections SEC pour 2016 sont biaisées par 174 millions EUR en amendes enregistrées en 2015 en termes SEC. |
|---|---|

De volgende overgangscorrecties werden doorgevoerd rekening houdende met de ESR 2010-reglementering:

- niet in ESR aanrekenbare deelnemingen en kredietverleningen: -593 miljoen EUR;
- de neutralisering van het dividend van de FPIM om een dubbeltelling te vermijden: -20 miljoen EUR;
- de eliminatie van een storting van de PDOS om een dubbeltelling te vermijden: -78 miljoen EUR;

Les corrections de passage suivantes ont été effectuées compte tenu de la réglementation SEC 2010 :

- participations et octrois de crédit non imputables en termes SEC : -593 millions EUR ;
- neutralisation du dividende de la SFPI afin d'éviter un double comptage : -20 millions EUR ;
- élimination d'un versement du SdPSP afin d'éviter un double comptage : -78 millions EUR ;

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • een correctie voor het aanrekeningsmoment van stortingen in het kader van de overdracht van pensioenverplichtingen aan de Staat: +408 miljoen EUR; • een correctie voor het aanrekeningsmoment van telecomlicenties: -61 miljoen EUR; • een correctie voor het verschil in moment van registratie van de boete opgelegd door de Mededingingsautoriteit: -174 miljoen EUR. | <ul style="list-style-type: none"> • correction concernant le moment d'imputation des versements dans le cadre du transfert des obligations de pension à l'État : +408 millions EUR ; • correction concernant le moment d'imputation des licences télécom : -61 millions EUR ; • correction pour différence de moment d'enregistrement de l'amende imposée par l'Autorité de la concurrence : -174 millions EUR. |
|---|---|

Zoals steeds wordt slechts een klein gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten afgedragen. Deze af te dragen ontvangsten worden nu op 15 miljoen EUR geraamd.

Comme toujours, seulement une petite partie des recettes non fiscales est transférée. Ces recettes à transférer sont à présent estimées à 15 millions EUR.

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

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

3.1.6 Raming van het vorderingensaldo van de federale overheid

3.1.6 Estimation du solde de financement du pouvoir fédéral

Het ESR-saldo van de federale overheid voor 2016 wordt nu geraamd op -10 007 miljoen EUR. In dit bedrag is rekening gehouden met een betaling in 2016 aan het Europees Resolutiefonds van in 2015 geïnde bijdragen voor een bedrag van 235 miljoen EUR.

Le solde SEC du pouvoir fédéral pour 2016 est actuellement estimé à -10 007 millions EUR. Ce montant tient compte d'un paiement en 2016 au Fonds de résolution européen de contributions perçues en 2015 pour un montant de 235 millions EUR.

Het in deze tabel opgenomen saldo voor 2015 (-9 607 miljoen EUR) wijkt af van het door het INR op 20 april gepubliceerde cijfer (-9 644 miljoen EUR). De afwijking wordt verklaard door het feit dat deze laatste op recentere cijfergegevens gebaseerd zijn. In het cijfer van het INR werd ook rekening gehouden met de in 2015 ontvangen bijdragen voor het Europees Resolutiefonds.

Le solde pour 2015 repris au présent tableau (-9 607 millions EUR) s'écarte du chiffre publié par l'ICN du 20 avril (-9 644 millions EUR). Cet écart s'explique par le fait que l'ICN se base sur des données chiffrées plus récentes. Les chiffres de l'ICN tiennent également compte des contributions reçues en 2015 pour le Fonds de résolution européen.

TABEL 13

Vorderingensaldo van de federale overheid

TABLEAU 13

Solde de financement du pouvoir fédéral

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015 Mon. maart -	2016 Initieel -	2016 Aangepast -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Fiscale ontvangsten	106 458	110 742	110 325	3 867	- 417	3,6	- 0,4	Recettes fiscales
Fiscale overdrachten (-)	-54 881	-55 295	-56 046	-1 166	- 752	- 2,1	- 1,4	Transferts fiscaux (-)
Fiscale middelen	51 577	55 448	54 279	2 701	-1 169	5,2	- 2,1	Moyens fiscaux
Niet-fiscale middelen	4 429	3 991	4 052	- 376	62	- 8,5	1,5	Moyens non-fiscaux
Middelen	56 006	59 438	58 331	2 325	-1 107	4,2	- 1,9	Recettes Voies et Moyens
Interestlasten (-)	-10 741	-10 374	-10 168	573	206	5,3	2,0	Charges d'intérêt (-)
Primaire uitgaven departementen (-)	-52 844	-54 459	-55 177	-2 333	- 718	- 4,4	- 1,3	Dépenses primaires des départements (-)
Uitgave vrijstellingen BV (-)	-3 119	-2 963	-2 945	175	19	5,6	0,6	Dép. dispenses précompte pr. (-)
Primair saldo instellingen	1 049	110	123	- 926	12	- 88,3	11,2	Solde primaire organismes
Onverdeelde overgangscorrecties	33	165	- 171	- 204	- 336	- 622,3	- 204,1	Corrections de passage non ventilé
Vorderingensaldo federale overheid	-9 617	-8 083	-10 007	- 390	-1 925	- 4,1	- 23,8	Solde de financement pouvoir fédéral

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

De lijn primaire uitgaven bevat niet enkel de op de Uitgavenbegroting aangerekende primaire uitgaven, maar ook de erop betrekking hebbende ESR-correcties.

De verrekening van de vrijstellingen bedrijfsvoorheffing worden op een afzonderlijke lijn opgenomen. In het ESR worden deze beschouwd als een uitgave en beïnvloeden ze dus niet de fiscale ontvangsten.

Het primair saldo van de met de federale overheid te consolideren instellingen wordt voor 2016 op 123 miljoen EUR geraamd. In dit cijfer werd rekening gehouden met een onderbenutting van 140 miljoen EUR.

3.2 Het begrotingsaldo van de sociale-zekerheidsstelsels

3.2.1 Inleiding

De begrotingsgegevens van de sociale zekerheid zijn gebaseerd op de cijfers van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2016.

Voor 2015 houden de fiscale ontvangsten rekening met de afrekening inzake alternatieve

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

La ligne des dépenses primaires comprend non seulement les dépenses primaires imputées dans le budget des Dépenses, mais également les corrections SEC s'y rapportant.

Le règlement des exonérations de précompte professionnel est repris sur une ligne séparée. Celles-ci sont considérées comme une dépense en termes SEC et n'influencent donc pas les recettes fiscales.

Le solde primaire des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral est estimé à 123 millions EUR pour 2016. Ce chiffre tient compte d'une sous-utilisation de 140 millions EUR.

3.2 Le solde budgétaire des régimes de sécurité sociale

3.2.1 Introduction

Les données budgétaires de la sécurité sociale sont basées sur les chiffres présentés dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2016.

Pour l'année 2015, les recettes fiscales tiennent compte du décompte au niveau du financement

financiering door de FOD Financiën. Die correctie verschijnt op de lijn "Consolidatiecorrectie" binnen de ESR-correcties en verklaart de evolutie van het financieringssaldo van de sociale zekerheid in 2015 tussen het verslag van het Monitoringcomité van maart 2016 en de begrotingscontrole van april 2016.

Die begrotingsgegevens houden rekening met de beslissingen die de regering genomen heeft tijdens de begrotingscontrole van april 2016.

Binnen de sociale zekerheid hebben de maatregelen die beslist werden tijdens de begrotingscontrole betrekking op de invaliditeit-arbeidsongeschiktheid, de werkloosheid en de gezondheidszorg.

De gegevens met betrekking tot de prestaties van de stelsels van de werknemers en de zelfstandigen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2016 die nog een overschrijding van de spilindex in juli 2016 voorzag. De impact van de overschrijding van de spilindex in mei 2016 in plaats van juli 2016 werd in rekening genomen via de ESR-correcties van de sociale zekerheid. Voor het stelsel van de werknemers bedraagt de impact op het saldo -44 miljoen EUR. Voor het stelsel van de zelfstandigen bedraagt de impact -2 miljoen EUR.

3.2.2 Het stelsel van de werknemers

2015

Het begrotingssaldo van het werknemersstelsel bedraagt in 2015 300 miljoen EUR. Dit betekent een stijging met 143 miljoen EUR in vergelijking met de cijfers van de initiële begroting 2016.

2016

Het begrotingssaldo van het werknemersstelsel bedraagt in 2016 -211 miljoen EUR, tegenover -157 miljoen EUR bij de initiële begroting. In vergelijking met de initiële begroting bedragen de ontvangsten 63 780 miljoen EUR (+0,1 %), terwijl de uitgaven 63 991 miljoen EUR (+0,2 %) bedragen.

Aan ontvangstenzijde bedragen de bijdragen 46 789 miljoen EUR. De daling van de bijdragen in vergelijking met de initiële begroting wordt in hoofdzaak verklaard door twee factoren. Vooreerst is er een lichte daling van de groeihypothese van de loonmassa. Daarnaast zijn er de technische correcties die uitgevoerd werden op de cijfers voorgelegd in het kader van het

alternatif réalisé par le SPF Finances. Cette correction apparaît sur la ligne « Correction de consolidation » au niveau des corrections SEC et explique l'évolution du solde de financement de la sécurité sociale en 2015 entre le rapport du Comité de monitoring de mars 2016 et le contrôle budgétaire d'avril 2016.

Ces données budgétaires tiennent compte des décisions gouvernementales prises durant le contrôle budgétaire d'avril 2016.

Au niveau de la sécurité sociale, les mesures décidées lors du contrôle budgétaire concernent notamment l'invalidité-incapacité de travail et le chômage ainsi que les soins de santé.

Les données chiffrées relatives aux prestations des régimes des travailleurs salariés et des travailleurs indépendants sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2016, qui prévoyaient un dépassement de l'indice pivot en juillet 2016. L'impact du dépassement de l'indice pivot en mai 2016 au lieu de juillet 2016 a été pris en compte et apparaît au niveau des corrections SEC de la sécurité sociale. S'agissant du régime des travailleurs salariés, l'impact sur le solde est de -44 millions EUR. S'agissant du régime des travailleurs indépendants, cet impact est de -2 millions EUR.

3.2.2 Le régime des travailleurs salariés

2015

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'élève à 300 millions EUR en 2015. Cela représente une augmentation de 143 millions EUR par rapport aux chiffres présentés dans le budget initial 2016.

2016

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'élève à -211 millions EUR en 2016, contre -157 millions EUR lors du budget initial. Par rapport au budget initial, les recettes s'établissent à 63 780 millions EUR (+0,1 %) alors que les dépenses s'élèvent à 63 991 millions EUR (+0,2 %).

Au niveau des recettes, les cotisations s'établissent à 46 789 millions EUR. Par rapport au budget initial, la baisse des cotisations est essentiellement expliquée par deux facteurs : d'abord, la légère diminution de l'hypothèse de la croissance de la masse salariale. Ensuite, des corrections techniques effectuées sur les chiffres présentés dans le cadre du rapport du Comité de

verslag van het Monitoringcomité van maart 2016 ingevolge de herraaming van de impact van de twee maatregelen die de regering beslist heeft voor een totaal bedrag van 76 miljoen EUR.

De overheidstoelagen stijgen dan weer met 0,3 % in vergelijking met de initiële begroting 2016 en bedragen 8 020 miljoen EUR. Deze evolutie wordt verklaard door het in rekening brengen van de hypothesen van de economische begroting van februari 2016 met betrekking tot de indexering. Bij de primaire uitgaven worden de bedragen die samenhangen met de indexering geïsoleerd van de dotaties voor de sociale zekerheid en opgenomen in de globale provisie.

De alternatieve financiering bedraagt 6 464 miljoen EUR in 2016, hetzij een stijging met 1,6 % ten opzichte van de initiële begroting. Verschillende factoren verklaren de evolutie van de alternatieve financiering tussen de initiële begroting en de begrotingscontrole. Vooreerst beïnvloeden verschillende fiscale maatregelen, beslist tijdens de begrotingscontrole, de basisbedragen van de btw en de roerende voorheffing. Dit heeft een impact op de alternatieve financiering. Vervolgens werd het basisbedrag van de btw aangepast om voor de sociale zekerheid een ESR-saldo in evenwicht te kunnen voorleggen.

Het geïntegreerde bedrag van 139 miljoen EUR voor de bestrijding van de sociale fraude bestaat uit drie delen. Een eerste bedrag van 45,6 miljoen EUR werd opgenomen in de initiële begroting 2015. Vervolgens werd bij de begrotingscontrole van april 2015 een tweede bedrag van 41,3 miljoen EUR opgenomen dat samenhangt met de maatregelen ter bestrijding van de sociale fraude. Tot slot werd een bedrag van 52,1 miljoen EUR opgenomen na de begrotingscontrole van april 2016.

In de uitgaven belopen de uitkeringen 40 124 miljoen EUR, wat een stijging met 0,7 % betekent in vergelijking met de initiële begroting 2016. Die stijging van de uitgaven voor prestaties wordt eerst en vooral verklaard door het integreren van de indexeringsperspectieven van de economische begroting van februari 2016 (overschrijding van de spilindex in juli 2016 en indexering van de sociale uitkeringen vanaf augustus 2016 terwijl er in 2016 in de initiële begroting geen enkele overschrijding voorzien was). Het bedrag van -7 miljoen EUR opgenomen op de lijn "niet-verdeelde maatregelen" betreft een tijdens het conclaaf van april 2016 besliste maatregel waarvan het rendement nog moet verdeeld worden.

monitoring de mars 2016 en raison de la réestimation de l'impact de deux mesures décidées par le gouvernement pour un montant total de 76 millions EUR.

Les subventions des pouvoirs publics, quant à elles, augmentent de 0,3 % par rapport au budget initial 2016, pour atteindre 8 020 millions EUR. Cette évolution s'explique par la prise en compte des hypothèses du budget économique de février 2016 relatives à l'indexation. Au niveau des dépenses primaires, les montants liés à l'indexation sont isolés des dotations à la sécurité sociale et sont intégrés dans la provision globale.

Le financement alternatif atteint 6 464 millions EUR en 2016, soit une augmentation de 1,6 % par rapport au budget initial. Différents facteurs expliquent l'évolution du financement alternatif entre le budget initial et le contrôle budgétaire. Premièrement, différentes mesures fiscales décidées lors du contrôle budgétaire affectent les montants de base de la TVA et du précompte mobilier, ce qui a un impact sur le financement alternatif. Ensuite, le montant de base TVA a été adapté de manière à présenter un solde SEC de la sécurité sociale à l'équilibre.

S'agissant de la lutte contre la fraude sociale, le montant de 139 millions EUR intégré se décompose en trois parties. Un premier montant de 45,6 millions EUR a été intégré dans le cadre du budget initial 2015. Ensuite, un second montant de 41,3 millions EUR lié aux mesures relatives à la lutte contre la fraude sociale a été intégré dans le cadre du contrôle budgétaire d'avril 2015. Enfin, un montant de 52,1 millions EUR a été intégré à la suite du contrôle budgétaire d'avril 2016.

Au niveau des dépenses, les prestations s'établissent à 40 124 millions EUR. Cela correspond à une augmentation de 0,7 % par rapport au budget initial 2016. Cette augmentation des dépenses de prestations s'explique tout d'abord par l'intégration des perspectives d'indexation du budget économique de février 2016 (dépassement de l'indice pivot en juillet 2016 et indexation des prestations sociales à partir d'août 2016 alors qu'aucun dépassement en 2016 n'était prévu dans le budget initial). Le montant de -7 millions EUR repris sur la ligne « Mesures non réparties » est lié à une mesure décidée lors du conclave d'avril 2016 dont le rendement doit encore être réparti.

De RIZIV-Uitkeringen stijgen met 35 miljoen EUR (+0,5 %). De nieuwe indexeringsperspectieven (+61 miljoen EUR) en de herinschatting van het rendement van sommige maatregelen worden namelijk licht getemperd door het rendement van de maatregelen die beslist werden tijdens het conclaaf van april 2016 (-107 miljoen EUR). De voornaamste maatregelen betreffen de gerichte controle van de begunstigden, aanpassingen van het referentiesalaris dat in aanmerking genomen wordt voor de berekening van de uitkeringen, de herraaming van het reïntegratieplan en de invoering van een responsabilisering tussen de werkgevers en de werknemers.

De uitkeringen van de RVP stijgen met 165 miljoen EUR doordat de daling van het aantal rechthebbenden (-50 miljoen EUR) gecompenseerd wordt door de nieuwe indexeringsperspectieven (+187 miljoen EUR) en door de opname van de kost van de stijging met 0,7 % van de minimumpensioenen (+17 miljoen EUR) en door de herraaming van sommige maatregelen die vroeger beslist waren.

Bij de RVA stijgen de uitkeringen met 100 miljoen EUR. Die evolutie wordt verklaard door het in aanmerking nemen van de nieuwe indexeringshypothèses (+66 miljoen EUR), door de opname van de technische correcties m.b.t. het rendement van sommige maatregelen en voor de achterstallen als gevolg van de overgang van de verworven rechten naar de vastgestelde rechten (+102 miljoen EUR) en de impact van de maatregelen die de regering beslist heeft tijdens de begrotingscontrole van april 2016 (-80 miljoen EUR). De voornaamste maatregelen betreffen de correctie van de wedde die in aanmerking genomen wordt in sommige gevallen van onrechtmatig gebruik van de huidige berekeningswijze, herzieningen van de procedures ter opening van de rechten, de verstrenging van de controles op de toegangsvoorwaarden voor tijdskrediet en een herziening van het recht op uitkeringen bij economische werkloosheid.

In vergelijking met de initiële begroting dalen de beheerskosten met 16 miljoen EUR. Die daling wordt verklaard door de opname van de besparingen die bij de initiële begroting opgenomen waren bij de ESR-correcties. Die daling wordt afgezwakt door de stijging van de beheerskosten die samenhangen met de maatregelen die de regering besloten heeft tijdens de begrotingscontrole van april 2016 (+9 miljoen EUR).

Les prestations de l'INAMI-Indemnités augmentent de 35 millions EUR (+0,5 %). En effet, les nouvelles perspectives d'indexation (+61 millions EUR) et la réestimation du rendement de certaines mesures sont légèrement tempérées par le rendement des mesures décidées lors du conclave d'avril 2016 (-107 millions EUR). Les principales mesures concernent le contrôle ciblé des bénéficiaires, des adaptations au niveau du salaire de référence pris en compte pour le calcul des allocations, la réestimation du plan de réintégration ainsi que la mise en place d'une responsabilisation entre les employeurs et les travailleurs.

Les prestations de l'ONP augmentent quant à elles de 165 millions EUR en raison du fait que la diminution du nombre d'ayants droits (-50 millions EUR) est contrebalancée par les nouvelles perspectives d'indexation (+187 millions EUR) et l'intégration du coût de l'augmentation de 0,7 % des pensions minima (+17 millions EUR) ainsi que la réestimation de certaines mesures préalablement décidées.

Au niveau de l'ONEm, les prestations augmentent de 100 millions EUR. Cette évolution s'explique notamment par la prise en compte des nouvelles hypothèses d'indexation (+66 millions EUR), l'intégration de corrections techniques relatives au rendement de certaines mesures et pour les arriérés suite au passage des droits acquis vers les droits constatés (+102 millions EUR) ainsi que l'impact des mesures décidées par le gouvernement lors du contrôle budgétaire d'avril 2016 (-80 millions EUR). Les principales mesures concernent la correction du salaire pris en compte dans certains cas d'usage abusif du mode de calcul actuel, des révisions quant aux procédures visant à l'ouverture des droits, le renforcement des contrôles des conditions d'accès au crédit-temps et une révision du droit aux allocations dans le cadre du chômage économique.

Par rapport au budget initial, les frais de gestion diminuent de 16 millions EUR. Cette diminution s'explique par l'intégration des économies qui, lors du budget initial, étaient intégrées au niveau des corrections SEC. Cette diminution est atténuée par l'augmentation des frais de gestion en lien avec les mesures décidées par le gouvernement lors du contrôle budgétaire d'avril 2016 (+9 millions EUR).

De externe overdrachten dalen met 168 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting 2016. Deze daling wordt in hoofdzaak door twee factoren verklaard. Ten eerste is er een technische correctie van -29 miljoen EUR met betrekking tot de overdrachten van de RVP naar DIBISS om het bedrag dat de twee instellingen in aanmerking nemen, te harmoniseren. Daarnaast is er de daling van de overdrachten naar het RIZIV-Geneskundige verzorging om de neutraliteit van het saldo van het RIZIV-Geneskundige verzorging (-104 miljoen EUR) te garanderen.

Les transferts externes diminuent de 168 millions EUR par rapport au budget initial 2016. Cette diminution s'explique principalement par deux facteurs. Premièrement, une correction technique de -29 millions EUR relative aux transferts de l'ONP vers l'ORPSS dans le but d'harmoniser le montant pris en compte par les deux organismes. Ensuite, la diminution des transferts vers l'INAMI-Soins de santé afin de garantir la neutralité du solde de l'INAMI-Soins de santé (-104 millions EUR).

TABEL 14

Ontvangsten en uitgaven in het werknemersstelsel

TABLEAU 14

Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

	In miljoen EUR - En millions EUR					In %	In %	
	2015	2016	2016	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. maart - Mon. mars (1)	Initieel - Initial (2)	Aangepast - Ajusté (3)	- Différence (3) vs. (1)	- Différence (3) vs. (2)	- Différence (3) vs. (1)	- Différence (3) vs. (2)	
Bijdragen	47 622	46 900	46 789	- 833	- 111	- 1,7	- 0,2	Cotisations
Globaal beheer	47 564	46 844	46 731	- 833	- 113	- 1,8	- 0,2	Gestion globale
Sociale bijdragen	45 258	44 497	44 295	- 963	- 202	- 2,1	- 0,5	Cotisations sociales
Regeringsmaatregelen en opslagen en verwijlinteressen	145	195	254	109	59	75,1	30,3	Mesures de gouvernement et majoration et intérêts de retard
Specifieke bijdragen	2 161	2 151	2 182	21	30	1,0	1,4	Cotisations spécifiques
Bijdragen instellingen	58	57	58	0	2	0,4	2,9	Cotisations des organismes
Toelagen van de overheden	7 970	7 994	8 020	50	25	0,6	0,3	Subventions des pouvoirs publics
RSZ-Globaal beheer	6 360	6 451	6 495	135	44	2,1	0,7	ONSS-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	0	0	0	0	0			Dotation équilibrée
Gefedereerde entiteiten	1 461	1 405	1 396	- 65	- 9	- 4,5	- 0,6	Entités fédérées
Sectoren	149	139	129	- 20	- 10	- 13,4	- 7,2	Secteurs
Alternatieve financiering	5 673	6 360	6 464	791	104	13,9	1,6	Financement alternatif
Globaal beheer	5 673	6 360	6 464	791	104	13,9	1,6	Gestion globale
waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging	0	0	0	0	0			dont INAMI-Soins de santé
Instellingen	0	0	0	0	0			Organismes
Toegewezen ontvangsten	1 392	1 452	1 461	69	9	4,9	0,6	Recettes affectées
Externe overdrachten	489	489	479	- 10	- 10	- 2,1	- 1,9	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	281	245	231	- 50	- 14	- 17,9	- 5,6	Produit des placements
Globaal beheer	278	242	228	- 50	- 14	- 17,9	- 5,6	Gestion globale
Instellingen	3	3	3	0	0	- 15,6	- 1,0	Organismes
Diversen	177	197	197	20	1	11,5	0,4	Divers
Globaal beheer	0	0	0	0	0			Gestion globale
Instellingen	177	197	197	20	1	11,5	0,4	Organismes
Sociale fraude	0	89	139	139	50		55,9	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	63 605	63 726	63 780	175	55	0,3	0,1	Total des recettes
Uitkeringen	39 240	39 834	40 124	884	290	2,3	0,7	Prestations
Niet-verdeelde maatregelen	0	0	- 7	- 7	- 7			Mesures non réparties
RIZIV-Uitkeringen	7 091	7 436	7 472	380	35	5,4	0,5	INAMI-Indemnités
RVP	23 072	23 857	24 023	951	165	4,1	0,7	ONP
RKW	0	0	0	0	0			ONAFTS
FAO	212	219	218	6	- 2	2,7	- 0,7	FAT
FBZ	253	254	253	0	- 1	0,1	- 0,4	FMP
RVA	8 602	8 056	8 156	- 445	100	- 5,2	1,2	ONEm
Loopbaanonderbreking	850	825	825	- 25	1	- 3,0	0,1	Interruption de carrière
Werkloosheid	6 273	5 893	5 971	- 303	78	- 4,8	1,3	Chômage
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	1 478	1 339	1 360	- 118	22	- 8,0	1,6	Chômage avec complément d'entreprise
Mijnwerkers	2	1	1	0	0	- 16,8	0,9	Mineurs
Zeelieden	8	9	8	0	- 1	1,7	- 8,9	Marins
Betalingskosten	2	2	2	0	0	1,1	- 1,5	Frais de paiement
Beheerskosten	1 058	1 101	1 086	28	- 16	2,6	- 1,4	Frais de gestion
Globaal beheer	154	160	160	6	0	4,2	0,0	Gestion globale
Instellingen	904	941	925	21	- 16	2,4	- 1,7	Organismes
Niet-verdeelde besparingen	0	0	0	0	0			Économies non réparties
Overdrachten	22 899	22 843	22 675	- 224	- 168	- 1,0	- 0,7	Transferts
Buiten Globaal beheer	2 281	2 488	2 443	162	- 45	7,1	- 1,8	hors Gestion globale
Instellingen	455	430	411	- 44	- 19	- 9,7	- 4,4	Organismes
RIZIV-Geneeskundige verzorging	20 163	19 925	19 822	- 341	- 104	- 1,7	- 0,5	INAMI-Soins de santé
Interessen op leningen	- 1	0	0	1	0			Intérêts sur emprunts
Diversen	107	102	104	- 3	2	- 3,0	1,9	Divers
waarvan dienstcheques								dont titres-services
Sociale fraude	0	0	0	0	0			Fraude sociale
Totaal uitgaven	63 305	63 882	63 991	686	109	1,1	0,2	Total des dépenses
Saldo	300	- 157	- 211	- 511	- 54	- 170,4	- 34,6	Solde

3.2.3 Het stelsel van de zelfstandigen

2015

Het begrotingssaldo van het stelsel van de zelfstandigen bedraagt 230 miljoen EUR in 2015. Dit betekent een stijging met 250 miljoen EUR in vergelijking met de cijfers van de initiële begroting 2016.

2016

Het begrotingssaldo van het stelsel van de zelfstandigen bedraagt 102 miljoen EUR in 2016. In vergelijking met de initiële begroting stijgen de ontvangsten met 2,0 % tot 6 240 miljoen EUR. De uitgaven stijgen met 0,2 % tot 6 137 miljoen EUR.

Aan ontvangstenzijde stijgen de bijdragen met 2,5 % in vergelijking met de initiële begroting, en bedragen deze nu 4 070 miljoen EUR. Die stijging wordt verklaard doordat de basis die gebruikt wordt, verschillend is: het RSVZ baseert zich nu op de bruto-inkohieringen van het 1^{ste} trimester 2016 die op jaarbasis geëxtrapoleerd worden, terwijl in de initiële begroting 2016 het RSVZ zich baseerde op de bedrijfsinkomsten van de zelfstandigen zoals door de NBB meegedeeld.

De overheidstoelagen stijgen met 0,7 % in vergelijking met de initiële begroting omwille van de nieuwe indexeringshypothese en bedragen 1 413 miljoen EUR. Deze evolutie wordt verklaard door het in rekening brengen van de nieuwe hypothesen van de economische begroting van februari 2016 met betrekking tot de indexering. Bij de primaire uitgaven worden de bedragen die samenhangen met de indexering geïsoleerd van de dotaties voor de sociale zekerheid en opgenomen in de globale provisie.

De alternatieve financiering bedraagt 714 miljoen EUR in 2016, wat een stijging betekent met 1,0 % ten opzichte van de initiële begroting. Verschillende factoren verklaren de evolutie van de alternatieve financiering tussen de initiële begroting en de begrotingscontrole. Ten eerste hebben een aantal maatregelen die bij de begrotingscontrole beslist werden een impact op de alternatieve financiering, in het bijzonder op de btw en de roerende voorheffing. Daarna werd het basisbedrag van de btw aangepast om voor de sociale zekerheid een vorderingensaldo in evenwicht voor te leggen.

In de uitgaven belopen de uitkeringen 3 931 miljoen EUR, wat een stijging met 0,7 % betekent in vergelijking met de initiële begroting 2016. Zo

3.2.3 Le régime des travailleurs indépendants

2015

Le solde budgétaire du régime des travailleurs indépendants s'élève à 230 millions EUR en 2015. Cela représente une augmentation de 250 millions EUR par rapport aux chiffres présentés dans le budget initial 2016.

2016

Le solde budgétaire du régime des travailleurs indépendants s'élève à 102 millions EUR en 2016. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 2,0 %, pour atteindre 6 240 millions EUR. Les dépenses augmentent de 0,2 %, pour s'établir à 6 137 millions EUR.

Au niveau des recettes, les cotisations augmentent de 2,5 % par rapport au budget initial, pour s'établir à 4 070 millions EUR. Cette augmentation est expliquée par le fait que la base utilisée est différente : en effet, l'INASTI se base sur les enrôlements bruts du 1^{er} trimestre 2016, qui sont extrapolés sur base annuelle, alors que dans le budget initial 2016, l'INASTI se basait sur les revenus d'entreprise des indépendants communiqués par la BNB.

Les subventions des pouvoirs publics augmentent de 0,7 % par rapport au budget initial 2016, pour atteindre 1 413 millions EUR. Cette évolution s'explique par la prise en compte des hypothèses du budget économique de février 2016 relatives à l'indexation. Au niveau des dépenses primaires, les montants liés à l'indexation sont isolés des dotations à la sécurité sociale et sont intégrés dans la provision globale.

Le financement alternatif atteint 714 millions EUR en 2016, soit une augmentation de 1,0 % par rapport au budget initial. Différents facteurs expliquent l'évolution du financement alternatif entre le budget initial et le contrôle budgétaire. Premièrement, différentes mesures fiscales décidées lors du contrôle budgétaire affectent les montants de base de la TVA et du précompte mobilier, ce qui a un impact sur le financement alternatif. Ensuite, le montant de base TVA a été adapté de manière à présenter un solde de financement de la sécurité sociale à l'équilibre.

Au niveau des dépenses, les prestations s'établissent à 3 931 millions EUR. Cela correspond à une augmentation de 0,7 % par

stijgen de uitkeringen met 27 miljoen EUR. Die stijging van de uitgaven voor prestaties wordt eerst en vooral verklaard door het integreren van de indexeringsperspectieven van de economische begroting van februari 2016 (overschrijding van de spilindex in juli 2016 en indexering van de sociale uitkeringen vanaf augustus 2016 terwijl er in 2016 in de initiële begroting geen enkele overschrijding voorzien was). De impact op de RIZIV-Uitkeringen bedraagt 4 miljoen EUR terwijl die op de uitkeringen voor pensioenen 27 miljoen EUR bedraagt.

De evolutie van de uitkeringen voor pensioenen wordt ook gekenmerkt doordat de impact van de maatregelen met betrekking tot de toegestane activiteit die door de regering in 2012 werd beslist, niet meer geïsoleerd is, maar opgenomen in de realisaties (-13 miljoen EUR), en door de opname van de kostprijs van een maatregel betreffende de stijging met 0,7 % van de minimumpensioenen (+8 miljoen EUR).

rapport au budget initial 2016. Les prestations augmentent ainsi de 27 millions EUR. Cette augmentation des dépenses de prestations s'explique tout d'abord par l'intégration des perspectives d'indexation du budget économique de février 2016 (dépassement de l'indice pivot en juillet 2016 et indexation des prestations sociales à partir d'août 2016 alors qu'aucun dépassement en 2016 n'était prévu dans le budget initial). L'impact sur les prestations de l'INAMI-Indemnités est de 4 millions EUR alors que celui sur les prestations de pensions est de 27 millions EUR.

L'évolution des prestations en matière de pensions est également marqué par le fait que l'impact de mesures relatives à l'activité autorisée décidées par le gouvernement en 2012 n'est plus isolé mais intégré dans les réalisations (-13 millions EUR) et par l'intégration du coût d'une mesure concernant l'augmentation de 0,7 % des pensions minima (+8 millions EUR).

TABEL 15

Ontvangsten en uitgaven in het stelsel van de zelfstandigen

TABLEAU 15

Recettes et dépenses du régime des travailleurs indépendants

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2015	2016	2016	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	
	Mon. maart Mon. mars	Initieel Initial	Aangepast Ajusté	(3) vs. (1) Différence	(3) vs. (2) Différence	(3) vs. (1) Différence	(3) vs. (2) Différence	
	(1)	(2)	(3)					
Bijdragen	4 193	3 969	4 070	- 123	101	- 2,9	2,5	Cotisations
Toelagen van de overheden	1 384	1 403	1 413	29	10	2,1	0,7	Subventions des pouvoirs publics
RSVZ-Globaal beheer	1 384	1 403	1 413	29	10	2,1	0,7	INASTI-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	0	0	0	0	0			Dotation équilibre
Gefedereerde entiteiten	0	0	0	0	0			Entités fédérées
Sectoren	0	0	0	0	0			Secteurs
Alternatieve financiering	674	707	714	40	7	5,9	1,0	Financement alternatif
Globaal beheer	674	707	714	40	7	5,9	1,0	Gestion globale
waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging	0	0	0	0	0			dont INAMI-Soins de santé
Toegewezen ontvangsten	19	19	19	1	0	4,0	0,0	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	0	0	0	0	0,0	0,0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	5	9	12	6	2	116,6	24,7	Produit des placements
Diversen	2	2	2	- 1	0	- 30,7	- 15,3	Divers
Sociale fraude	0	7	10	10	3		46,8	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	6 277	6 116	6 240	- 37	123	- 0,6	2,0	Total des recettes
Uitkeringen	3 763	3 904	3 931	168	27	4,5	0,7	Prestations
Welvaartsenveloppe	0	0	0	0	0			Enveloppe bien-être
RIZIV-Uitkeringen	413	430	438	25	8	6,1	1,9	INAMI-Indemnités
Pensioenen	3 343	3 463	3 483	140	21	4,2	0,6	Pensions
Kinderbijslag	0	0	0	0	0			Allocations familiales
Faillissementsverzekering	7	10	9	2	- 2	20,9	- 16,5	Assurance faillite
RSVZ-GB	0	1	1	1	0	4 130,0	0,8	INASTI-GFG
Betalingskosten	0	0	0	0	0	- 3,0	- 1,2	Frais de paiement
Beherskosten	93	101	99	6	- 2	6,6	- 2,4	Frais de gestion
Globaal beheer	67	75	72	5	- 3	7,0	- 3,9	Gestion globale
Instellingen	26	27	27	1	1	5,6	1,9	Organismes
Niet-verdeelde besparingen	0	0	0	0	0			Économies non réparties
Overdrachten	2 185	2 112	2 102	- 84	- 10	- 3,8	- 0,5	Transferts
Buiten globaal beheer	1	3	3	2	0	134,0	0,3	hors Gestion globale
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 184	2 109	2 099	- 85	- 10	- 3,9	- 0,5	INAMI-Soins de santé
Interesten op leningen	0	0	0	0	0			Intérêts sur emprunts
Diversen	5	6	6	0	0	9,5	- 1,9	Divers
Sociale fraude	0	0	0	0	0			Fraude sociale
Totaal uitgaven	6 047	6 123	6 137	91	14	1,5	0,2	Total des dépenses
Saldo	230	- 7	102	- 128	109	- 55,6		Solde

3.2.4 RIZIV-Geneeskundige verzorging

2015

Het begrotingssaldo van het RIZIV-Geneeskundige verzorging bedraagt in 2015 -48 miljoen EUR. Het saldo is zodoende stabiel in vergelijking met de cijfers van de initiële begroting 2016.

2016

De cijfers met betrekking tot de gezondheidszorgen zoals voorgesteld bij de begrotingscontrole houden rekening met de nieuwe indexhypothesen.

Om het begrotingssaldo van het RIZIV-Geneeskundige verzorging in 2016 in evenwicht

3.2.4 L'INAMI-Soins de santé

2015

Le solde budgétaire de l'INAMI-Soins de santé s'élève -48 millions EUR en 2015. Le solde est ainsi stable par rapport aux chiffres présentés dans le budget initial 2016.

2016

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

De manière à maintenir un solde budgétaire à l'équilibre au niveau de l'INAMI-Soins de santé en

te houden, werden verschillende aanpassingen doorgevoerd in de overdrachten uit de globale beheren (bedragen 1). Zowel de ontvangsten als de uitgaven bedragen 27 559 miljoen EUR.

De jaarlijkse globale doelstelling voor de uitgaven in de gezondheidszorg werd voor 2016 vastgelegd op 23 841 miljoen EUR.

Aan ontvangstenzijde bedragen de eigen ontvangsten 5 639 miljoen EUR, wat een stijging met 3,0 % inhoudt ten opzichte van de initiële begroting. Onder meer is er een stijging van de bijdragen (+58 miljoen EUR) en de alternatieve financiering (+28 miljoen EUR).

De overdrachten vanuit het globaal beheer van de werknemers bedragen 19 822 miljoen EUR (-104 miljoen EUR) terwijl die vanuit het globaal beheer van de zelfstandigen 1 960 miljoen EUR (-10 miljoen EUR) bedragen. Die bedragen werden aangepast om een saldo van het RIZIV-Geneeskundige verzorging in evenwicht te kunnen voorleggen. Zo verschillen deze bedragen van die bepaald in de artikelen 29 en 30 van de wet van 26 december 2015 houdende maatregelen inzake versterking van jobcreatie en koopkracht.

De bedragen met betrekking tot de onderbenutting van de gezondheidszorg zijn opgenomen in de diverse uitgaven, via negatieve uitgaven. Bij de initiële begroting 2016 had de regering haar inspanning gericht op de gezondheidszorg voor 361 miljoen EUR. In het kader van de begrotingscontrole heeft de regering dit bedrag bevestigd en verhoogd. Een bijkomend bedrag van 59 miljoen EUR met betrekking tot een aanvullende structurele onderbenutting en met betrekking tot de actualisering van de indexeringsmassa gezondheidszorgen alsook een bedrag van 25 miljoen EUR afkomstig van inspanningen geleverd om de fraude met facturen, de overconsumptie en de medische verspilling te verminderen, werden dan ook toegevoegd als negatieve uitgaven binnen de diverse uitgaven.

2016, différents ajustements au niveau des transferts provenant des gestions globales (montants 1) ont été réalisés. Les recettes ainsi que les dépenses atteignent 27 559 millions EUR.

L'objectif annuel global pour les dépenses en soins de santé a été fixé à 23 813 millions EUR pour l'année 2016.

Du côté des recettes, les recettes propres atteignent 5 639 millions EUR, soit une augmentation de 3,0 % par rapport au budget initial. Parmi celles-ci, les cotisations (+58 millions EUR) et le financement alternatif (+28 millions EUR) augmentent.

Les transferts provenant de la gestion globale des travailleurs salariés atteignent 19 822 millions EUR (-104 millions EUR) alors que ceux provenant de la gestion globale des travailleurs indépendants atteignent 1 960 millions EUR (-10 millions EUR). Ces montants ont été adaptés de manière à présenter un solde de l'INAMI-Soins de santé à l'équilibre. Ainsi, ces montants diffèrent de ceux fixés aux articles 29 et 30 de la loi du 26 décembre 2015 relatif aux mesures concernant le renforcement de la création d'emplois et du pouvoir d'achat.

Les montants relatifs à la sous-utilisation des soins de santé sont intégrés dans les dépenses diverses, via des dépenses négatives. Lors du budget initial 2016, le gouvernement avait porté l'effort au niveau des soins de santé à hauteur de 361 millions EUR. Dans le cadre du contrôle budgétaire, le gouvernement a confirmé et augmenté ce montant. Dès lors, un montant additionnel de 59 millions EUR relatif à une sous-utilisation structurelle complémentaire et à l'actualisation de la masse d'indexation soins de santé ainsi qu'un montant de 25 millions EUR provenant d'efforts mis en place afin de réduire les facturations frauduleuses, la surconsommation et le gaspillage médicaux ont été ajoutés en dépenses négatives dans les dépenses diverses.

TABEL 16

**Ontvangsten en uitgaven van het RIZIV –
Geneeskundige verzorging**

TABLEAU 16

**Recettes et dépenses de l'INAMI-Soins de
santé**

	In miljoen EUR				In %	In %		
	En millions EUR				En %	En %		
	2015	2016	2016	Vershil	Vershil	Vershil		Vershil
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	Vershil	Vershil	Vershil		Vershil
Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence		
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Eigen ontvangsten	5 551	5 475	5 639	88	164	1,6	3,0	Recettes propres
Bijdragen	1 075	1 108	1 166	91	58	8,4	5,2	Cotisations
Alternatieve financiering	2 861	2 718	2 746	- 115	28	- 4,0	1,0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 138	1 149	1 165	27	16	2,4	1,4	Recettes affectées
Externe overdrachten	1	2	2	0	0	11,3	0,0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	4	4	4	0	0	0,5	0,0	Produits des placements
Diversen	472	495	557	85	62	18,1	12,6	Divers
RSZ - Globaal beheer	20 163	19 925	19 822	- 341	- 104	- 1,7	- 0,5	ONSS - Gestion globale
bedrag 1	20 163	19 925	19 822	- 341	- 104	- 1,7	- 0,5	montant 1
bedrag 2	0	0	0	0	0			montant 2
bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)	0	0	0	0	0			montant 3 (décompte années précédentes)
RSVZ - Globaal beheer	2 046	1 970	1 960	- 86	- 10	- 4,2	- 0,5	INASTI - Gestion globale
bedrag 1	2 046	1 970	1 960	- 86	- 10	- 4,2	- 0,5	montant 1
bedrag 2	0	0	0	0	0			montant 2
bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)	0	0	0	0	0			montant 3 (décompte années précédentes)
Gemengde loopbanen	138	139	139	0	0	0,2	0,0	Carrières mixtes
Totaal ontvangsten	27 898	27 509	27 559	- 338	50	- 1,2	0,2	Total des recettes
Prestaties	23 852	23 813	23 813	- 39	0	- 0,2	0,0	Prestations
Beheerskosten	977	944	944	- 33	0	- 3,4	0,0	Frais de gestion
Externe overdrachten	1 968	1 818	1 843	- 125	25	- 6,4	1,4	Transferts externes
Overdrachten Toekomstfonds	4	4	4	0	0	0,0	0,0	Transferts Fonds pour l'avenir
Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ	0	0	0	0	0			Cotisation objectif budgétaire SS
Diversen	1 145	931	955	- 189	25	- 16,5	2,7	Divers
Totaal uitgaven	27 946	27 509	27 559	- 386	50	- 1,4	0,2	Total des dépenses
Saldo	- 48	0	0	48	0			Solde

3.2.5 De stelsels buiten globaal beheer

2015

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt 167 miljoen EUR in 2015. De ontvangsten bedragen 3 542 miljoen EUR, terwijl de uitgaven 3 374 miljoen EUR bedragen.

2016

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt 83 miljoen EUR in 2016. De ontvangsten bedragen 3 328 miljoen EUR, terwijl de uitgaven 3 245 miljoen EUR bedragen.

Wat de gegevens van het Monitoringcomité van maart 2016 betreft, verklaart een technische correctie van 44 miljoen EUR met betrekking tot de overdrachten van de RVP naar DIBISS om het bedrag te harmoniseren dat de twee instellingen in rekening nemen, de evolutie van het saldo van de stelsels buiten globaal beheer.

3.2.5 Les régimes hors gestion globale

2015

Le solde des organismes hors gestion globale en 2015 est de 167 millions EUR. Les recettes atteignent 3 542 millions EUR alors que les dépenses atteignent 3 374 millions EUR.

2016

Le solde des organismes hors gestion globale en 2016 est de 83 millions EUR. Les recettes atteignent 3 328 millions EUR alors que les dépenses atteignent 3 245 millions EUR.

Par rapport aux données du Comité de monitoring de mars 2016, l'évolution du solde des régimes hors gestion globale s'explique par une correction technique de 44 millions EUR relative aux transferts de l'ONP vers l'ORPSS dans le but d'harmoniser le montant pris en compte par les deux organismes.

TABEL 17

Instellingen buiten globaal beheer

TABLEAU 17

Organismes hors gestion globale

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2015 Mon. maart	2016 Initieel	2016 Aangepast	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	
Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)		
Ontvangsten	3 542	3 191	3 328	- 214	137	- 6,0	4,3	Recettes
Bijdragen	2 607	2 443	2 611	4	168	0,1	6,9	Cotisations
Toelagen van de overheden	306	295	288	- 18	- 8	- 2,6	- 2,6	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	41	51	51	10	0	24,4	0,0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	55	1	1	- 54	0	- 98,0	- 25,6	Recettes affectées
Externe overdrachten	444	330	306	- 138	- 24	- 31,0	- 7,2	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	75	66	67	- 8	1	- 10,7	1,4	Revenus de placement
Diversen	14	5	5	- 9	0	- 65,9	0,8	Divers
Uitgaven	3 374	3 209	3 245	- 129	35	- 3,8	1,1	Dépenses
Prestaties	2 918	2 748	2 768	- 150	20	- 5,1	0,7	Prestations
Betalingkosten	0	0	0	0	0	0	0,0	Frais de paiement
Beheerskosten	35	38	35	0	- 3	- 0,1	- 8,3	Frais de gestion
Externe overdrachten	397	419	438	41	19	10,3	4,4	Transferts externes
Interestlasten	0	0	0	0	0	- 30,5	- 17,1	Charges d'intérêt
Diversen	24	4	4	- 20	0	- 84,9	- 0,4	Divers
Saldo	167	- 19	83	- 84	102	- 50,3		Solde

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

Dit deel spitst zich toe op twee synthesetabellen. De eerste tabel geeft een overzicht van de sociale zekerheid en geeft het saldo van het werknemersstelsel, van het stelsel van de zelfstandigen, van het RIZIV-Geneeskundige verzorging en van de stelsels buiten globaal beheer weer (en bevat zo ook een deel van de ESR-correcties met betrekking tot de perimeterverschillen). De tweede tabel geeft de andere ESR-correcties weer die noodzakelijk zijn om tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen.

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

Cette section s'articule autour de deux tableaux de synthèse. Le premier présente une vue d'ensemble de la sécurité sociale, et reprend le solde du régime des travailleurs salariés, du régime des travailleurs indépendants, de l'INAMI-Soins de santé ainsi que celui des régimes hors gestion-globale (et comprend ainsi une partie des corrections SEC relatives aux différences dans le périmètre). Le second présente les autres corrections SEC nécessaires au passage vers le solde de financement de la sécurité sociale.

TABEL 18

Overzicht van de sociale zekerheid

TABLEAU 18

Vue d'ensemble de la sécurité sociale

	In miljard EUR				
	En milliards EUR				
	2015 Mon. maart -	2016 Initieel -	2016 Aangepast -	Verschil -	
Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) - (2)		
Bijdragen (ESR-termen)	55,50	54,42	54,64	0,22	Cotisations (en termes SEC)
Toelagen van de overheden	9,66	9,69	9,72	0,03	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	9,25	9,84	9,98	0,14	Financement alternatif
Toegevoegde ontvangsten	2,60	2,62	2,65	0,02	Recettes affectées
Externe overdrachten	0,88	0,76	0,72	-0,03	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	0,36	0,32	0,31	-0,01	Revenus de placements
Diversen	0,66	0,70	0,76	0,06	Divers
Sociale fraude	0,00	0,10	0,15	0,05	Fraude sociale
Totaal ontvangsten (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	78,92	78,45	78,92	0,48	Recettes totales (transferts entre les régimes exclus)
Prestaties	69,77	70,30	70,64	0,34	Prestations
Niet-verdeelde maatregelen	0,00	0,00	-0,01	-0,01	Mesures non réparties
Betalingskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	Frais de paiements
Beheerskosten (inclusief onderbenutting)	2,16	2,18	2,16	-0,02	Frais de gestion (sous-utilisation incluse)
Externe overdrachten	5,06	5,10	5,08	-0,02	Transferts externes
Interestlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	Charges d'intérêt
Diversen	1,28	1,04	1,07	0,03	Divers
Totaal uitgaven (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	78,27	78,63	78,95	0,32	Dépenses totales (transferts entre les régimes exclus)
Begrotingssaldo sociale zekerheid	0,65	-0,18	-0,03	0,16	Solde budgétaire de la sécurité sociale
ESR-correcties	-0,33	0,18	0,03	-0,16	Corrections SEC
Vorderingensaldo sociale zekerheid	0,32	0,00	0,00	0,00	Solde de financement de la sécurité sociale

2015

In 2015 bedroeg het vorderingensaldo van de sociale zekerheid 318 miljoen EUR. Het saldo verschilt van het saldo dat het INR gepubliceerd heeft. In tabel 18 en in het volledige hoofdstuk over het begrotingsbeleid zijn de gebruikte cijfers deze uit het verslag van het Monitoringcomité van maart 2016, in de wetenschap dat die ook als basis gediend hebben voor de ramingen voor 2015. De verschillen ten opzichte van de cijfers van het INR zijn te verklaren doordat die laatste zich baseren op meer recente gegevens.

De correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo bedragen -331 miljoen EUR (de details staan in tabel 19).

2016

Een aanpassing van de alternatieve financiering van de sociale zekerheid is nodig als gevolg van de Zesde Staatshervorming. In afwachting van een beslissing over de manier waarop de alternatieve financiering van de sociale zekerheid wordt aangepast, werd voor de begrotingscontrole 2016 de financiering uit de btw (basisbedrag) aangepast om de sociale zekerheid in ESR-termen in evenwicht te brengen.

2015

En 2015, le solde de financement de la sécurité sociale est de 318 millions EUR. Le solde diffère de celui publié par l'ICN. Dans le tableau 18, ainsi que dans tout le chapitre de la politique budgétaire, les chiffres utilisés sont ceux du rapport du Comité de monitoring de mars 2016, sachant que ceux-ci furent également à la base des estimations pour 2015. Les différences par rapport aux chiffres de l'ICN s'expliquent par le fait que ces derniers se basent sur des données plus récentes.

Les corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement s'élèvent à -331 millions EUR (les détails apparaissent dans le tableau 19).

2016

Une adaptation du financement alternatif de la sécurité sociale est nécessaire suite à la Sixième Réforme de l'État. En attendant une décision relative à la manière d'adapter le financement alternatif de la sécurité sociale, pour le contrôle budgétaire 2016, le financement provenant de la TVA (montant de base) a été adapté de manière à ce que la sécurité sociale soit à l'équilibre en termes SEC.

Het saldo van de volledige sociale zekerheid (buiten andere ESR-correcties) bedraagt in 2016 -26 miljoen EUR. Dit is een verbetering met 157 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Dit saldo stemt overeen met het saldo van de verschillende socialezekerheidsstelsels (werknemers, zelfstandigen, geneeskundige verzorging en buiten globaal beheer).

De andere ESR-correcties om over te gaan naar het vorderingensaldo van de sociale zekerheid bedragen 26 miljoen EUR, tegenover 182 miljoen EUR in de initiële begroting. De evolutie van het saldo van het Fonds voor bestaanszekerheid verklaart dit verschil.

De evolutie van de correcties hernomen onder de lijn 'Andere' wordt door drie factoren verklaard. Ten eerste is er het op nul zetten bij de ESR-correcties van het rendement besparingen op het niveau van de sociale zekerheid betreffende de RIZIV-Uitkeringen. Maatregelen om die besparingen te waarborgen werden tijdens de begrotingscontrole genomen en zijn opgenomen bij de RIZIV-Uitkeringen. Ten tweede werden de besparingsmaatregelen met betrekking tot de beheerskosten (-48 miljoen EUR) opgenomen in de beheerskosten van de verschillende stelsels. Ten derde, de overschrijding van de spilindex in de maand mei in plaats van de maand juli is opgenomen in de ESR-correcties (-46,4 miljoen EUR). Dit bedrag betreft de netto-impact van de versnelde overschrijding van de spilindex, zijnde de negatieve impact van de sociale prestaties tegenover een stijging van de ontvangsten.

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

Le solde de l'ensemble de la sécurité sociale (hors autres corrections SEC) est de -26 millions EUR en 2016. Cela correspond à une amélioration de 157 millions EUR par rapport au budget initial. Ce solde correspond au solde des différents régimes de la sécurité sociale (travailleurs salariés, travailleurs indépendants, soins de santé et hors gestion globale).

Les autres corrections SEC, qui permettent le passage vers le solde de financement de la sécurité sociale, atteignent 26 millions EUR, alors qu'elles étaient de 182 millions EUR dans le budget initial. La différence s'explique notamment par l'évolution du solde du Fonds de sécurité et d'existence.

L'évolution des corrections reprises sur la ligne « Autres » s'explique par trois facteurs. Premièrement, la mise à zéro au niveau des corrections SEC du rendement d'économies au niveau de la sécurité sociale concernant l'INAMI-Indemnités. Des mesures garantissant ces économies ont été décidées lors du contrôle budgétaire et sont intégrées au niveau des prestations de l'INAMI-Indemnités. Deuxièmement, l'intégration au niveau des frais de gestion des différents régimes des mesures d'économies relatives aux frais de gestion (-48 millions EUR). Troisièmement, l'avancement du dépassement de l'indice pivot au mois de mai au lieu de juillet a été repris dans les corrections SEC (-46,4 millions EUR). Ce montant représente l'impact net lié à l'avancement du dépassement de l'indice pivot, soit l'impact négatif au niveau des prestations sociales qui est contrebalancé par une augmentation au niveau des recettes.

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

TABEL 19

Correcties bij de overgang naar het vorderingensaldo van de sociale zekerheid

TABLEAU 19

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

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2015 Mon. maart -	2016 Initieel -	2016 Aangepast -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	
Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)		
Begrotingssaldo	650	- 182	- 26	- 675	157	- 104,0	85,9	Solde budgétaire
(a.) Verschillen in periméter	40	0	- 20	- 60	- 20	- 150,0		(a.) Différences dans le périmètre
(b.) Gerealiseerde meer- of minwaarden	- 2	- 2	- 2	0	0	0,0	0,0	(b.) Plus ou moins values réalisées
(c.) Consolidatiecorrectie	15	0	0	- 15	0			(c.) Correction de consolidation
(d.) Investerings ziekenhuizen	- 384	0	0	384	0			(d.) Investissements hôpitaux
(e.) Niet-verdeelde onderbenutting	0	94	94	94	0		0,0	(e.) Sous-utilisation non ventilée
(f.) Andere	0	90	- 46	- 46	- 137		- 151,3	(f.) Autres
Totale correctie	- 331	182	26	357	- 157	107,8	- 85,9	Correction totale
Vorderingensaldo sociale zekerheid	318	0	0	- 318	0	- 100,0		Solde de financement sécurité sociale

a. Aangezien het saldo van de instellingen buiten globaal beheer geïntegreerd werd in het saldo van de globale sociale zekerheid (buiten andere ESR-correcties), houdt de correctie met betrekking tot de verschillen in de periméter enkel rekening met het saldo van het Fonds voor bestaanszekerheid. Voor 2016 wordt deze correctie geraamd op -20 miljoen EUR.

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

c. Deze correctie werkt de eventuele verschillen weg in de bedragen van de alternatieve financiering en de overheidstoelagen die opgenomen zijn in de rekeningen van de sociale zekerheid enerzijds, en anderzijds in die van de federale overheid. Voor het jaar 2016 werd geen enkel bedrag opgenomen.

d. In het ESR 2010 moet de investeringshulp worden geboekt op het ogenblik waarop de betalingsverplichting ontstaat. In 2016 werd deze bevoegdheid overgedragen naar de Gemeenschappen en zo verschijnt er geen enkele correctie bij de sociale zekerheid.

e. Deze lijn bevat een aantal onderbenuttings in de sociale zekerheid. Voor 2016 gaat het om de onderbenutting inzake beheerskosten van de openbare instellingen van sociale zekerheid voor een bedrag van 94 miljoen EUR.

a. Le solde des organismes hors gestion globale étant intégré dans le solde de l'ensemble de la sécurité sociale (hors autre corrections SEC), la correction relative aux différences dans le périmètre n'intègre que le solde du Fonds de sécurité et d'existence. Pour 2016, cette correction est estimée à -20 millions EUR.

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

c. Cette correction élimine les différences éventuelles en ce qui concerne les montants en matière de financement alternatif et de subvention des pouvoirs publics repris, d'une part dans les comptes de la sécurité sociale, et, d'autre part, dans ceux du pouvoir fédéral. Aucun montant n'est repris pour l'année 2016.

d. Dans le SEC 2010, les aides à l'investissement doivent être comptabilisées au moment où naît l'obligation de paiement. En 2016, cette compétence a été transférée aux Communautés et aucune correction n'apparaît ainsi au niveau de la sécurité sociale.

e. Cette ligne comporte un certain nombre de sous-utilisations au niveau de la sécurité sociale. Pour 2016, il s'agit de la sous-utilisation au niveau des frais de gestion des institutions publiques de sécurité sociale, pour un montant de 94 millions EUR.

f. In deze fase verschijnt in 2015 geen enkel bedrag. In 2016 verscheen er een bedrag van 90 miljoen EUR in de initiële begroting. De evolutie inzake begrotingscontrole ten opzichte van de initiële begroting 2016 is hierboven uitgelegd.

f. En 2015, aucun montant n'apparaît à ce stade. En 2016, un montant de 90 millions EUR apparaissait dans le budget initial. L'évolution au niveau du contrôle budgétaire par rapport au budget initial 2016 est expliquée ci-avant.

TWEEDE DEEL

DE ECONOMISCHE OMGEVING

De macro-economische parameters zijn afkomstig uit de economische begroting van februari 2016 zoals deze door het Federaal Planbureau (FPB) in opdracht van het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) werden gepubliceerd.

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

Een onzekere internationale omgeving

De groei van de wereldeconomie vertraagde in 2015 als gevolg van de sterke vertraging van de Chinese economie en de moeilijke economische situatie in een aantal opkomende landen zoals Rusland en Brazilië. Deze opkomende landen worden namelijk in het bijzonder getroffen door de blijvende daling van de grondstoffenprijzen in de loop van 2015. In 2016 zou de wereldwijde groei nauwelijks aantrekken. Enkel de geavanceerde economieën zouden hun groei behouden of licht zien toenemen. Zo zou de economische groei in de Verenigde Staten op 2,4 % blijven en zou deze in de eurozone 1,7 % bedragen tegenover 1,5 % in 2015. De lage energieprijzen en het zeer soepele monetair beleid zouden moeten bijdragen aan de ondersteuning van de economische activiteit in de eurozone.

De rentevoet in de eurozone op lange termijn zou in 2016 nog slechts 1 % bedragen, terwijl in september 2015 nog werd uitgegaan van 1,5 %. Op korte termijn zou de rente zelfs negatief zijn (-0,3 %, terwijl in september 2015 werd uitgegaan van een nulrente). De euro zou in 2016 nog slechts 1,09 USD waard zijn, terwijl in september 2015 nog werd uitgegaan van een wisselkoers van 1,15 USD. Tussen de economische begroting van september 2015 van het Federaal Planbureau en die van februari 2016 werd de olieprijs eveneens naar beneden toe herzien. Een barrel Brent olie zou in 2016 nog slechts 35,6 USD waard zijn, terwijl dit in de prognose van september 2015 nog 48,9 USD was.

De belangrijkste onzekerheden betreffende het internationaal scenario zijn het risico op een harde landing van de Chinese economie, de impact van de geleidelijke normalisering van het Amerikaans monetair beleid en de evolutie van de grondstoffenprijzen, in het bijzonder die van ruwe olie.

DEUXIÈME PARTIE

LE CONTEXTE ÉCONOMIQUE

Les paramètres macro-économiques proviennent du budget économique de février 2016 tel que publié par le Bureau fédéral du Plan (BFP) à la demande de l'Institut des Comptes nationaux (ICN).

L'évolution économique belge est étroitement liée à la situation mondiale et européenne. Pour cette raison, nous aborderons d'abord brièvement le contexte international et les hypothèses prises en compte par le Bureau fédéral du Plan.

Un contexte international incertain

En 2015, la croissance de l'économie mondiale a décéléré en raison du ralentissement assez marqué de l'économie chinoise et de la situation économique difficile dans une série de pays émergents tels que la Russie et le Brésil. En effet, ces pays émergents sont particulièrement frappés par la chute prolongée des prix des matières premières en 2015. En 2016, le redressement de la croissance mondiale devrait être très faible. Seules les économies avancées devraient maintenir un niveau de croissance proche voire supérieur à celui de 2015. La croissance économique aux États-Unis devrait ainsi se maintenir à 2,4 % et pour la zone euro, elle devrait s'élever à 1,7 % contre 1,5 % en 2015. Les prix particulièrement bas de l'énergie et la politique monétaire très accommodante devraient contribuer au soutien de l'activité économique dans la zone euro.

Le taux d'intérêt à long terme au sein de la zone euro ne s'élèverait désormais plus qu'à 1 % en 2016, tandis qu'en septembre 2015, on tablait encore sur un taux à long terme de l'ordre de 1,5 %. À court terme, le taux serait même négatif (-0,3 %, alors qu'en septembre 2015, on tablait sur un taux à 0 %). L'euro ne devrait plus valoir que 1,09 USD en 2016, alors qu'en septembre 2015, on tablait encore sur 1,15 USD. Entre le budget économique du Bureau fédéral du Plan de septembre 2015 et celui de février 2016, le prix du pétrole a également été revu à la baisse. En 2016, le baril de Brent ne vaudrait plus que 35,6 USD alors que les prévisions du mois de septembre 2015 tablaient encore sur un baril à 48,9 USD.

Les principales incertitudes quant au scénario international sont le risque d'un atterrissage brutal de l'économie chinoise, l'impact de la normalisation progressive de la politique monétaire américaine et l'évolution des prix des matières premières, en particulier du pétrole brut.

De economie in België

TABEL 1

Macro-economische parameters voor België

L'économie belge

TABLEAU 1

Les paramètres macro-économiques pour la Belgique

<i>Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld</i>	Initiële begroting - <i>Budget initial</i>		Begrotingscontrole - <i>Contrôle budgétaire</i>		<i>Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires</i>
	2015	2016	2015	2016	
Consumptieve bestedingen van de particulieren	1,9	0,6	1,3	0,9	Dépenses de consommation finale des particuliers
Consumptieve bestedingen van de overheid	0,3	0,7	0,3	0,1	Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics
Brutovorming van vast kapitaal	2,7	-0,3	2,2	-0,2	Formation brute de capital fixe
(a) Bedrijfsinvesteringen	2,8	-0,8	2	-1	(a) Investissements des entreprises
(b) Overheidsinvesteringen	7,2	0,1	7,8	2,5	(b) Investissements des pouvoirs publics
(c) Investerings in woongebouwen	0,2	1,1	0	0,8	(c) Investissements en logements
Voorraadwijziging (bijdrage tot de groei van het bbp)	0,1	0	0,4	0	Variation de stocks (contribution à la croissance du PIB)
Totaal van de nationale bestedingen	1,9	0,5	1,6	0,5	Dépenses nationales totales
Uitvoer van goederen en diensten	3,4	4,2	3,5	4,1	Exportations de biens et services
Invoer van goederen en diensten	4,2	3,3	3,9	3,3	Importations de biens et services
Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)	-0,6	0,9	-0,3	0,7	Exportations nettes (contribution à la croissance du PIB)
Bruto binnenlands product	1,2	1,3	1,4	1,2	Produit intérieur brut
Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen	0,4	1,2	0,6	1,4	Indice national des prix à la consommation
Gezondheidsindex	0,9	1,2	1	1,6	Indice santé
Reël beschikbaar inkomen van de particulieren	1,1	0,5	0,9	0,8	Revenu disponible réel des particuliers
Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)	13,9	13,8	12,2	12,1	Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)
Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)	28,8	32,9	36,8	29,9	Évolution emploi (en milliers)
Werkgelegenheidsgraad (in %)	64,2	64,6	64,1	64,2	Taux d'emploi (en %)
Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)	8,5	8,3	8,3	7,9	Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)
Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)	3,7	4,4	0,6	2,1	Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)

De economische groei

Het bbp is in 2015 uiteindelijk meer gegroeid dan wat werd geraamd in de vooruitzichten van september 2015. Terwijl in september nog werd uitgegaan van een economische groei van 1,2 % in 2015, wordt deze groei nu geraamd op 1,4 %.

Voor wat 2016 betreft, raamt het Federaal Planbureau de groei op 1,2 %, terwijl deze groei in september 2015 nog werd geraamd op 1,3 %. Deze herziening naar beneden toe is vooral toe te schrijven aan een kleinere bijdrage van de netto-uitvoer aan de groei van het bbp en aan de quasi-nulgroei van de overheidsbestedingen. Daarentegen zou de groei van de consumptieve bestedingen van de particulieren licht hoger zijn dan deze die werd geraamd in de vooruitzichten van september 2015.

Prijsontwikkeling

De inflatie in de economische begroting van februari 2016 is zowel voor 2015 als voor 2016 naar boven toe herzien in vergelijking met de vooruitzichten van september 2015. Zij zou nu 0,6 % bedragen in 2015 en 1,4 % in 2016, tegenover respectievelijk 0,4 % en 1,2 % in de vooruitzichten van september 2015. Voor het jaar 2015 is een belangrijk element bij deze sterkere evolutie van het prijsniveau het optrekken van de inschrijvingsgelden van de universiteiten en hogescholen, waardoor er in het vierde kwartaal van 2015 een toename van de onderliggende inflatie is geweest. Voor het jaar 2016 hebben een aantal maatregelen gezorgd voor een toename van de verwachte inflatie: de verhoging van accijnzen op diesel en alcohol vanaf november 2015, een bijkomende heffing op elektriciteit vanaf maart 2016, het afschaffen van gratis kWh voor Vlaamse gezinnen vanaf mei 2016 en de verhoging van de btw naar 21 % voor elektriciteit. Door deze verhogingen wordt ook de belangrijke daling van de olieprijs in zowel 2015 als in 2016 meer dan gecompenseerd.

Aangezien de gezondheidsindex niet beïnvloed wordt door het prijsverloop van benzine en diesel, wordt deze dus opwaarts gestuwd. De toename van de gezondheidsindex zou in 2016 1,6 % bedragen (tegenover een inflatie van 1,4 %), terwijl in september nog werd uitgegaan van een toename van 1,2 %. In februari 2016 ging het Federaal Planbureau uit van een overschrijding van de spilindex in juli 2016. In de meest recente inflatievooruitzichten die dateren van 3 mei 2016 wordt deze prognose met twee maanden vervroegd. Volgens deze meest recente raming zou de spilindex reeds overschreden worden in mei 2016, waardoor de sociale uitkeringen in juni zouden worden geïndexeerd en de wedden van het overheidspersoneel in juli.

La croissance économique

Pour 2015, le PIB belge affiche une progression plus marquée par rapport aux estimations de septembre de l'an dernier. Alors qu'on tablait en septembre sur une croissance économique de 1,2 % en 2015, elle est actuellement estimée à 1,4 %.

Concernant 2016, le Bureau fédéral du Plan table désormais sur une croissance économique de 1,2 %, tandis qu'en septembre 2015, il tablait encore sur une croissance de 1,3 %. Cette révision à la baisse de la croissance est principalement due à une contribution plus faible des exportations nettes à la croissance du PIB et à une croissance quasi nulle des dépenses publiques. En revanche, la progression des dépenses de consommation finale des particuliers devrait être légèrement supérieure à ce qui avait été prévu lors des estimations réalisées en septembre de l'an dernier.

Évolution des prix

Le taux d'inflation repris dans le budget économique de février 2016 a été revu à la hausse par rapport aux estimations réalisées en septembre, ce tant pour 2015 que pour 2016. Il devrait désormais atteindre 0,6 % en 2015 et 1,4 % en 2016 contre respectivement 0,4 % et 1,2 % lors des prévisions de septembre 2015. Pour l'année 2015, un élément important qui explique cette hausse plus marquée est l'augmentation des droits d'inscription des universités et écoles supérieures, qui entraîne une hausse de l'inflation sous-jacente au cours du quatrième trimestre de 2015. Pour l'année 2016, un nombre de mesures a contribué à l'augmentation de l'inflation prévue : l'augmentation des accises sur le gasoil et l'alcool à compter de novembre 2015, une taxe additionnelle sur l'électricité à compter de mars 2016, la suppression de la gratuité de kWh pour les ménages flamands à compter de mai 2016 et l'augmentation de la TVA à 21 % pour l'électricité. Ces augmentations ont aussi neutralisé l'impact lié à la forte chute des prix pétroliers de 2015 et 2016.

L'indice santé n'étant pas influencé par l'évolution des prix de l'essence et du gasoil, celui-ci a donc été poussé à la hausse. La progression de l'indice santé s'élèverait à 1,6 % en 2016 (contre 1,4 % pour le taux d'inflation) alors qu'en septembre, on tablait sur une augmentation de 1,2 %. En février 2016, le Bureau fédéral du Plan tablait sur le fait que le prochain dépassement de l'indice pivot aurait lieu en juillet 2016. Selon les prévisions d'inflation les plus récentes qui datent du 3 mai 2016, le dépassement serait avancé de deux mois. Selon cette estimation plus récente, l'indice pivot devrait être dépassé en mai 2016, à la suite de quoi les allocations sociales seraient indexées en juin et les traitements du personnel des services publics en juillet.

Arbeidsmarkt

In 2016 worden 29 900 nieuwe jobs verwacht. Ook in 2015 was er al een toename van het aantal jobs (+36 800). Deze toename van de werkgelegenheid geeft de gunstige invloed weer van de maatregelen ter beperking van de arbeidskosten die door deze regering zijn genomen. Deze gunstige evolutie van de arbeidsmarkt zou ook gepaard gaan met een daling van de werkloosheidsgraad die zou afnemen van 8,3 % in 2015 tot 7,9 % in 2016 (definitie Eurostat). Volgens het administratief concept van het Federaal Planbureau zou de werkloosheid afnemen van 11,9 % in 2015 tot 11,7 % in 2016. De werkgelegenheidsgraad zou eveneens licht profiteren van deze tendens en toenemen van 64,1 % in 2015 tot 64,2 % in 2016. De activiteitsgraad zou evenwel op hetzelfde niveau blijven, terwijl in september nog een toename van de activiteitsgraad werd verwacht. Dit wordt met name verklaard door de grote toestroom van vluchtelingen.

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

In de wet van 10 april 2014 tot wijziging van de wet van 22 mei 2003 is een bepaling opgenomen die aangeeft dat de betekenisvolle verschillen in macro-economische parameters en indicatoren tussen enerzijds de economische begroting van het Federaal Planbureau en anderzijds de meest recente prognoses van de Europese Commissie dienen beschreven en toegelicht te worden. In volgende paragrafen wordt ingegaan op deze verschillen en een vergelijking gemaakt tussen de lentevooruitzichten 2016 van de Europese Commissie en de economische begroting van februari 2016

Marché du travail

On s'attend à la création de 29 900 nouveaux emplois en 2016. En 2015, le nombre d'emplois avait également déjà augmenté (+36 800). Cette hausse de l'emploi traduit les effets favorables des mesures qui ont été prises en vue de réduire le coût du travail par ce gouvernement. Cette évolution positive du marché du travail devrait par ailleurs s'accompagner d'une baisse du taux de chômage qui passerait de 8,3 % en 2015 à 7,9 % en 2016 (définition Eurostat). Selon le concept administratif du Bureau fédéral du Plan, le chômage devrait baisser de 11,9 % en 2015 à 11,7 % en 2016. Le taux d'emploi devrait également profiter de cette tendance en augmentant de 64,1 % en 2015 à 64,2 % en 2016. Concernant le taux d'activité, il devrait rester toutefois à son même niveau, alors qu'en septembre, on s'attendait encore à une augmentation. Cela s'explique notamment par l'afflux massif des réfugiés.

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

La loi du 10 avril 2014 modifiant la loi du 22 mai 2013 comprend une disposition indiquant que les différences significatives au niveau des paramètres et indicateurs macro-économiques entre, d'une part, le budget économique du Bureau fédéral du Plan et, d'autre part, les prévisions les plus récentes de la Commission européenne doivent être décrites et expliquées. Les paragraphes suivants détaillent ces différences et réalisent une comparaison entre les prévisions de printemps 2016 de la Commission européenne et celles du budget économique de février 2016.

TABEL 2

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

TABLEAU 2

Comparaison entre les prévisions du budget économique et les prévisions de printemps de la Commission européenne

Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld	Economische begroting FPB - Budget économique BFP		Spring Forecast 2016		Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires
	2015	2016	2015	2016	
Consumptieve bestedingen van de particulieren	1,3	0,9	1,3	1	Dépenses de consommation finale des particuliers
Consumptieve bestedingen van de overheid	0,3	0,1	0,3	0,6	Dépenses de consommation finale pouvoirs publics
Brutovorming van vast kapitaal	2,2	-0,2	2	0	Formation brute de capital fixe
Uitvoer van goederen en diensten	3,5	4,1	3,4	4,1	Exportations de biens et services
Invoer van goederen en diensten	3,9	3,3	3,8	3,6	Importations de biens et services
Bruto binnenlands product	1,4	1,2	1,4	1,2	Produit intérieur brut
Bijdrage tot de groei van het bbp :					Contribution à la croissance du PIB :
Binnenlandse vraag	1,3	0,5	1,2	0,7	Demande intérieure finale
Voorraadwijziging	0,4	0	0,5	0,1	Variation des stocks
Netto-uitvoer	-0,3	0,7	-0,3	0,4	Exportations nettes
Bbp-deflator	0,9	1,6	0,9	1,5	Déflateur du PIB
Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen	0,6	1,4			Indice national des prix à la consommation
Geharmoniseerd indexcijfer der consumptieprijzen			0,6	1,7	Indice harmonisé des prix à la consommation
Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)	12,2	12,1	12,3	12,5	Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)
Evolutie werkgelegenheid	0,8	0,7	0,8	0,8	Évolution emploi
Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)	8,3	7,9	8,5	8,2	Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)
Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)	0,6	2,1	1,3	1,8	Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)

De ramingen van de Europese Commissie liggen zeer dicht bij die van het Federaal Planbureau. De Europese Commissie raamt net als het Federaal Planbureau de economische groei op 1,2 % voor 2016. Zowel de Europese Commissie als het Federaal Planbureau verwachten vooral een bijdrage van de binnenlandse vraag en van de netto-uitvoer aan de economische groei in 2016.

Niettegenstaande deze gelijke groei van het bbp tussen beide ramingen, worden een aantal verschillen waargenomen in de componenten van deze groei. Zo verwacht de Europese Commissie een minder sterke bijdrage van de netto-uitvoer als gevolg van een meer uitgesproken verwachte toename van de invoer dan het

Les estimations de la Commission européenne sont très proches de celles du Bureau fédéral du Plan. À l'instar de Bureau fédéral du Plan, la Commission européenne évalue la croissance économique à 1,2 % pour 2016. Tant la Commission européenne que le Bureau fédéral du Plan tablent sur le soutien de la demande intérieure et des exportations nettes à la croissance en 2016.

Si le chiffre global de la croissance est identique entre les 2 prévisions, on observe quelques différences dans la répartition de la croissance. Ainsi, la Commission européenne s'attend à une contribution plus limitée à la croissance des exportations nettes en raison d'une progression attendue plus marquée des importations

Federaal Planbureau. Wat de componenten van de binnenlandse vraag betreft, verwacht de Europese Commissie een toename van de overheidsconsumptie, terwijl het Federaal Planbureau een quasi-nulgroei voorziet.

Zowel de Europese Commissie als het Federaal Planbureau voorzien een grotere stijging van het prijsniveau in 2016 dan in 2015. De verschillen tussen beide ramingen zijn beperkt. Het Federaal Planbureau voorziet een inflatie van 1,4 % in 2016 (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen), terwijl de Europese Commissie raamt dat de inflatie 1,7 % zou bedragen (geharmoniseerd indexcijfer der consumptieprijzen). Wat betreft de bbp-deflator schat het Federaal Planbureau deze in op 1,6 %, terwijl de Europese Commissie hier 1,5 % verwacht.

Tenslotte, wat betreft de evolutie van de werkgelegenheid schat het Federaal Planbureau de groei op de arbeidsmarkt iets minder positief in dan de Europese Commissie. Het Federaal Planbureau verwacht namelijk een toename van de werkgelegenheid met 0,7 % in 2016, terwijl de Europese Commissie een toename van 0,8 % verwacht. Wat betreft de werkloosheid zijn de cijfers van het Federaal Planbureau daarentegen positiever. De gestandaardiseerde Eurostat-werkloosheidsgraad zou volgens het Federaal Planbureau afnemen van 8,3 % tot 7,9 %, terwijl deze volgens de Europese Commissie zou dalen van 8,5 % tot 8,2 %.

In het algemeen kan worden gesteld dat beide macro-economische prognoses erg dicht bij elkaar liggen en dat beide instellingen een grotendeels gelijke evolutie verwachten van de economische activiteit in België voor het jaar 2016.

que celle escomptée par le Bureau fédéral du Plan. Quant aux éléments constitutifs de la demande intérieure, la Commission européenne s'attend à une hausse de la consommation publique, alors que le Bureau fédéral du Plan prévoit une croissance proche de 0 %.

La Commission européenne comme le Bureau fédéral du Plan prévoient une progression plus soutenue de l'inflation en 2016 qu'en 2015. Les différences entre les 2 estimations sont limitées. Le Bureau fédéral du Plan prévoit ainsi une inflation de 1,4 % en 2016 (indice national des prix à la consommation) tandis que la Commission européenne anticipe qu'elle devrait atteindre 1,7 % (indice harmonisé des prix à la consommation). Quant au déflateur du PIB, le Bureau fédéral du Plan évalue celui-ci à 1,6 %, alors que la Commission européenne s'attend ici à 1,5 %.

Enfin, en ce qui concerne l'évolution de l'emploi, le Bureau fédéral du Plan table sur une croissance du marché du travail un peu moins soutenue que celle de la Commission européenne. Le Bureau fédéral du Plan prévoit en effet une augmentation de l'emploi de 0,7 % en 2016, tandis que la Commission européenne prévoit une croissance de 0,8 %. Concernant le taux de chômage, les chiffres du Bureau fédéral du Plan sont par contre plus positifs. Selon le Bureau fédéral du Plan, le taux de chômage standardisé Eurostat devrait baisser de 8,3 % à 7,9 %, tandis que pour la Commission européenne il devrait passer de 8,5 % à 8,2 %.

De manière générale, on peut affirmer que les deux prévisions macro-économiques sont fort proches et que les deux institutions anticipent une évolution quasi similaire de l'activité économique en Belgique pour cette année 2016.

DERDE DEEL

**BEGROTINGSVERSLAG VAN DE FEDERALE
OVERHEID**

HOOFDSTUK 1

Synthese van de ontvangsten en de uitgaven

Deze afdeling bevat een synthese van de ontvangsten en de uitgaven van de federale overheid voor de aangepaste begroting 2016.

§1. De Middelen

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

Voor de aangepaste begroting 2016 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 55 733,4 miljoen EUR. Als men er de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van effecten aan toevoegt, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 102 154,9 miljoen EUR.

TROISIÈME PARTIE

**RAPPORT BUDGÉTAIRE DU POUVOIR
FÉDÉRAL**

CHAPITRE 1

Synthèse des recettes et des dépenses

Cette section reprend une synthèse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral pour l'ajustement du budget 2016.

§1. Les Voies et Moyens

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

Pour le budget ajusté de 2016, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 55 733,4 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 102 154,9 millions EUR.

TABEL 1
Middelen
(in miljoen EUR)

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(en millions EUR)

	2016 Initiële begroting - <i>Budget initial</i>	2016 Aanpassingen - <i>Ajustements</i>	2016 Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	
<i>Fiscale ontvangsten</i>				<i>Recettes fiscales</i>
1. Directe belastingen :				1. Contributions directes :
Belasting gestort bij wijze van voorheffing :				Impôts versés par voie de précompte :
- roerende voorheffing	3 239,5	- 142,9	3 096,6	- précompte mobilier
- bedrijfsvoorheffing	20 400,6	- 529,2	19 871,4	- précompte professionnel
Belasting op werknemersparticipatie	12,0	- 2,0	10,0	Impôts sur les participations de salariés
Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling	11 512,3	- 689,3	10 823,0	Impôt sur le revenu global versé par anticipation
Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van :				Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge :
- de natuurlijke personen	-5 167,6	- 357,1	-5 524,7	- des personnes physiques
- de vennootschappen	4 086,1	422,5	4 508,6	- des sociétés
- de niet-verblijfhouders	232,4	- 80,5	151,9	- des non-résidents
Diversen	29,8	3,0	32,8	Divers
Totaal	34 345,1	-1 375,5	32 969,6	Total
2. Douane en accijnzen :				2. Douanes et accises :
Accijnzen en diversen	7 642,5	93,4	7 735,9	Accises et divers
Totaal	7 642,5	93,4	7 735,9	Total
3. Registratie :				3. Enregistrement :
Registratierechten en diversen	1 125,0	10,1	1 135,1	Droits d'enregistrement et divers
Btw	9 324,9	- 253,2	9 071,7	TVA
Totaal	10 449,9	- 243,1	10 206,8	Total
4. Fiscale regularisatie	250,0	0,0	250,0	4. Régularisation fiscale :
Totaal van de fiscale ontvangsten	52 687,5	-1 525,2	51 162,3	Total des recettes fiscales
<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>				<i>Recettes non fiscales</i>
Lopende	3 497,8	332,2	3 830,0	Courantes
Kapitaal	890,5	- 149,4	741,1	Capital
Totaal van de niet-fiscale ontvangsten	4 388,3	182,8	4 571,1	Total des recettes non fiscales
TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN	57 075,8	-1 342,4	55 733,4	TOTAL DES RECETTES
Terugbetaling van effecten	6 124,2	479,7	6 603,9	Remboursements de titres
Opbrengst van leningen	39 706,2	111,4	39 817,6	Produit d'emprunts
OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)	45 830,4	591,1	46 421,5	PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)
ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING	102 906,2	- 751,3	102 154,9	TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS

§2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien voor de aanpassing 2016. Zonder de aflossingen van de overheidsschuld en zonder het krediet dat bestemd is voor de financiering van de Europese Unie, bedraagt het totaal van de lopende en kapitaaluitgaven voor de aangepaste begroting 2016 68 218,8 miljoen EUR. Voegt men daarbij de herfinanciering van de overheidsschuld, namelijk de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, alsook de aankoop van effecten voor inbezithouding, dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 105 508,8 miljoen EUR.

§2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus pour l'ajustement de 2016. Hors amortissements de la dette publique et hors crédit pour le financement de l'Union Européenne, le total des dépenses courantes et de capital s'élève à 68 218,8 millions EUR pour le budget ajusté de 2016. Si l'on y ajoute le refinancement de la dette publique, c'est à dire les amortissements et remboursements de la dette publique ainsi que les achats de titres à des fins de détention, le total général des dépenses s'élève à 105 508,8 millions EUR.

TABEL 2
Vereffeningskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2
Crédits de liquidation
(en millions EUR)

Begrotingen	2016 Initiële begroting -	2016 Aanpassingen -	2016 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	347,7	- 3,0	344,7	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	11 020,3	66,3	11 086,6	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	110,6	0,0	110,6	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,9	0,0	28,9	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	49,4	6,7	56,0	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	30,4	- 3,7	26,7	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 725,0	15,4	1 740,3	Justice
Binnenlandse Zaken	1 356,7	1,0	1 357,7	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 735,7	23,7	1 759,4	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 339,2	0,0	2 339,2	Défense nationale
Federale Politie en geïntegreerde werking	1 746,7	- 1,6	1 745,1	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 850,1	7,7	1 857,8	Finances
Financiën - IMF-krediet	1 847,7	0,0	1 847,7	Finances - Crédit FMI
Regie der Gebouwen	746,9	4,5	751,5	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 935,2	117,0	25 052,2	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Pensioenen	10 715,6	- 44,2	10 671,4	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	99,2	0,8	100,0	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 316,1	1,2	10 317,3	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,7	0,3	270,0	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 104,9	12,8	1 117,6	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 505,5	- 29,1	22 476,4	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	443,8	37,1	481,0	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 263,2	8,4	3 271,6	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	584,8	0,3	585,1	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 291,8	45,8	4 337,6	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	208,0	291,9	499,9	Provision globale
Provisie veiligheid	95,0	0,0	95,0	Provision sécurité
Provisie strijd tegen terrorisme en radicalisme	0,0	400,0	400,0	Provision lutte contre terrorisme et radicalisme
Provisie asiel en migratie	350,0	300,0	650,0	Provision asile et migration
Primaire uitgaven	52 385,5	1 125,6	53 511,1	Dépenses primaires
Rijksschuld (zonder herfinanciering)	12 499,9	2 207,8	14 707,7	Dette publique (hors refinancement)
Totaal uitgaven	64 885,4	3 333,5	68 218,8	Dépenses totales
Aankoop van effecten	7 165,9	- 31,9	7 134,0	Achats de titres
Aflossingen	30 002,7	153,4	30 156,1	Amortissements
Aflossingen en aanverwante verrichtingen	37 168,7	121,4	37 290,1	Amortissements et opérations assimilées
Algemeen totaal	102 054,0	3 454,9	105 508,8	Total général

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten.

Le tableau 3 reprend les crédits d'engagement.

TABEL 3
Vastleggingskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3
Crédits d'engagement
(en millions EUR)

Begrotingen	2016 Initiële begroting -	2016 Aanpassingen -	2016 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	347,5	- 3,0	344,4	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	11 020,2	66,4	11 086,6	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	108,5	0,0	108,5	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,8	0,0	28,7	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	49,6	5,0	54,5	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	28,7	- 1,9	26,8	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 725,9	14,7	1 740,6	Justice
Binnenlandse Zaken	1 365,3	1,2	1 366,5	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 402,8	23,7	1 426,5	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 247,5	0,0	2 247,5	Défense nationale
Federale Politie en geïntegreerde werking	1 751,4	- 1,3	1 750,1	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 814,3	41,9	1 856,1	Finances
Regie der Gebouwen	746,9	4,5	751,5	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	22 637,5	151,0	22 788,5	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Pensioenen	10 715,6	- 44,2	10 671,4	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	98,4	0,8	99,2	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 313,9	1,2	10 315,0	Sécurité sociale
Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,5	0,3	269,8	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 065,4	5,4	1 070,8	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 462,8	- 36,5	22 426,3	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	498,9	38,0	536,9	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 270,1	12,5	3 282,7	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	539,5	0,3	539,8	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 308,6	50,8	4 359,4	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	208,0	291,9	499,9	Provision globale
Provisie strijd tegen terrorisme en radicalisme	0,0	400,0	400,0	Provision lutte contre terrorisme et radicalisme
Provisie asiel en migratie	350,0	300,0	650,0	Provision asile et migration
Primaire uitgaven	49 967,0	1 157,2	51 124,2	Dépenses primaires

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

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

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

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

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

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

§3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral

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

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

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

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

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

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

Om zo dicht mogelijk het begrip 'kas' te benaderen, is rekening gehouden met de vermoedelijke onderbenutting van de primaire uitgaven voorzien in de begroting. Het krediet bestemd voor de bijdrage van België aan het IMF wordt niet in aanmerking genomen voor de raming van het netto te financieren saldo aangezien deze betaald wordt door de NBB en niet door de Schatkist. Er werd ook van de hypothese vertrokken dat er geen beroep zal worden gedaan op de kredietlijn ten voordele van het Europees Resolutiefonds in 2016.

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

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

Het netto te financieren saldo verschilt van het vorderingensaldo. De belangrijkste verschillen bestaan in het al dan niet in aanmerking nemen van bepaalde aggregaten. Het vorderingensaldo wordt opgemaakt in termen van vastgestelde rechten en in tegenstelling tot het netto te financieren saldo bevat het niet de kredietverleningen en deelnemingen, maar houdt het wel rekening met debudgetteringen en de verrichtingen van de instellingen van openbaar nut. In de optiek van het stabiliteitsprogramma wordt het vorderingensaldo gehanteerd om het saldo van de overheid te bepalen.

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

Afin de se rapprocher le plus possible de la notion de 'caisse', il est tenu compte de la sous-utilisation probable des dépenses primaires prévue au budget. Le crédit destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI n'est pas pris en considération dans l'estimation du solde net à financer étant donné que son paiement est effectué par la BNB et non par le Trésor. On est également parti de l'hypothèse qu'il ne sera pas fait appel à la ligne de crédit en faveur du Fonds de résolution européen en 2016.

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

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

Le solde net à financer doit être distingué du solde de financement. Les principales différences résident dans la prise en compte ou non de certains agrégats. Le solde de financement est établi en termes de droits constatés et, à l'inverse du solde net à financer, ne comprend pas les octrois de crédits et les prises de participation mais tient compte des débudgétisations et des opérations des organismes d'intérêts publics. Dans l'optique du programme de stabilité, c'est le solde de financement qui est utilisé pour estimer les soldes des pouvoirs publics.

De tabel 4 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de initiële begroting 2016 en de aangepaste begroting 2016.

Le tableau 4 compare le solde net à financer pour le budget initial 2016 et le budget ajusté 2016.

TABEL 4
Netto te financieren saldo

TABEAU 4
Solde net à financer

	2016 Initieel In miljoen EUR <i>Initial</i> <i>En millions EUR</i>	2016 Aangepaste In miljoen EUR <i>Ajusté</i> <i>En millions EUR</i>	2016 Initieel In % bbp <i>Initial</i> <i>En % du PIB</i>	2016 Aangepaste In % bbp <i>Ajusté</i> <i>En % du PIB</i>	
I. Ontvangsten					I. Recettes
- fiscale	52 687,5	51 162,3	12,6	12,1	- fiscales
- niet-fiscale	4 388,3	4 571,1	1,0	1,1	- non fiscales
Totaal Middelenontvangsten	57 075,8	55 733,4	13,7	13,2	Total des recettes Voies et Moyens
II. Uitgaven	64 885,4	68 218,8	15,5	16,2	II. Dépenses
III. Saldo van de begrotingsverrichtingen	-7 809,6	-12 485,4	-1,9	-3,0	III. Solde des opérations budgétaires
IV. Schakelverrichtingen	-3 397,7	-2 811,0	-0,8	-0,7	IV. Opérations de trésorerie
V. Overgang naar kasbasis	2 346,6	3 743,6	0,6	0,9	V. Passage au concept caisse
- Correctie kasbasis schuldbeegroting	-374,7	-650,1	-0,1	-0,2	- Correction base caisse du budget de la dette
- IMF - correctie	1 847,7	1 847,7	0,4	0,4	- Correction FMI
- kredietlijn Europees Resolutiefonds		1 636,0		0,4	- ligne de crédit Fonds de résolution européen
- Onderbenutting - correctie	873,6	910,0	0,2	0,2	- Correction sous-utilisation
VI. Netto te financieren saldo	-8 860,7	-11 552,8	-2,1	-2,7	VI. Solde net à financer
VII. Herfinanciering van de rijksschuld	31 044,5	30 686,2	7,4	7,3	VII. Refinancement de la dette publique
- Aflossingen van de rijksschuld	30 002,7	30 156,1	7,2	7,2	- Amortissements de la dette publique
- Aankoop van effecten	7 165,9	7 134,0	1,7	1,7	- Achats de titres
- Terugbetaling van effecten	-6 124,2	-6 603,9	-1,5	-1,6	- Remboursements de titres
VIII. Bruto te financieren saldo	-39 905,1	-42 236,9	-9,5	-10,0	VIII. Solde brut à financer

De totale Middelenontvangsten zijn samengesteld uit fiscale ontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze Middelenontvangsten bedragen 55 733,4 miljoen EUR (13,2 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2016.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen en aankoop van effecten) aangerekend op de Rijksschuldbegroting. De uitgaven bedragen 68 218,8 miljoen EUR (16,2 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2016.

De combinatie van de Middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als ook rekening wordt gehouden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip 'kas', bekomt men het netto te financieren saldo. Het NFS bedraagt -11 552,8 miljoen EUR voor de aangepaste begroting 2016 (2,7 % van het bbp).

Het NFS stijgt dus met ongeveer 2,7 miljard EUR. Deze stijging kan vooral verklaard worden door de daling van de Middelenontvangsten (1,3 miljard EUR), de stijging van de primaire ontvangsten (1,1 miljard EUR) en de stijging van de uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (0,7 miljard EUR).

Les recettes Voies et Moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes Voies et Moyens se montent à 55 733,4 millions EUR (13,2 % du PIB) pour le budget ajusté de 2016.

Les dépenses comprennent les crédits de liquidation des dépenses primaires et des dépenses (à l'exclusion des amortissements et des achats de titres) imputées au budget de la Dette publique. Les dépenses se montent à 68 218,8 millions EUR (16,2 % du PIB) pour le budget ajusté de 2016.

La combinaison des recettes des Voies et Moyens et des dépenses donne lieu au solde des opérations budgétaires. En tenant également compte des opérations de trésorerie et des corrections de passage vers le concept 'caisse' on obtient alors le solde net à financer. Le SNF se monte à -11 552,8 millions EUR pour le budget ajusté 2016 (2,7 % du PIB).

Le SNF augmente donc d'environ 2,7 milliards EUR. Cette augmentation s'explique principalement par la diminution des recettes Voies et Moyens (1,3 milliard EUR), l'augmentation des dépenses primaires (1,1 milliard) et l'augmentation des dépenses relatives à des produits dérivés (0,7 milliard EUR).

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid

Afdeling 1

De fiscale ontvangsten

§1. De fiscale ontvangsten 2015

De fiscale ontvangsten op ESR-basis van 2015 die hierna worden voorgesteld, zijn dezelfde als die opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité van 8 maart 2016, aangezien de begroting werd gemaakt op basis van dat verslag.

Het zijn voornamelijk gerealiseerde fiscale ontvangsten die dienen als vertrekpunt voor de raming op ESR-basis van de fiscale ontvangsten voor 2016; behalve voor de kohierontvangsten en de successierechten, waarvoor de realisaties van de laatste ESR-maand (februari) nog niet gekend waren bij de voorbereiding van het verslag van het Monitoringcomité. Die ontvangsten werden bijgevolg herhaald op basis van interne vooruitzichten van de FOD Financiën.

De volgende tabel vergelijkt de fiscale ontvangsten van 2015 op ESR-basis uit het verslag van het Monitoringcomité van maart 2016 met die van de initiële begroting van 2016.

De totale fiscale ontvangsten van het verslag van het Monitoringcomité liggen lager dan de vermoedelijke totale fiscale ontvangsten van de initiële begroting 2016 (-244,1 miljoen EUR).

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral

Section 1

Les recettes fiscales

§1. Les recettes fiscales 2015

Vu que le budget a été élaboré sur base du rapport du Comité de monitoring du 8 mars 2016, les recettes fiscales de 2015 en base SEC présentées ci-après sont celles reprises dans le rapport. Le budget a été élaboré sur base de ce dernier.

En base SEC, ces recettes qui servent de point de départ à l'estimation des recettes fiscales pour 2016 sont pour la plupart les recettes fiscales réalisées, à l'exception des recettes de rôles et des droits de succession pour lesquelles les réalisations du dernier mois en SEC (février) n'étaient pas encore connues lors de la préparation du rapport du Comité de monitoring. Ces recettes avaient donc été ré-estimées sur base de prévisions internes au SPF Finances.

Le tableau suivant compare les recettes fiscales 2015 en base SEC du rapport du Comité de monitoring de mars 2016 et celles du budget initial 2016.

Les recettes fiscales totales du rapport du Comité de monitoring sont en-dessous des recettes fiscales totales probables du budget initial 2016 à concurrence de -244,1 millions EUR.

TABEL 1

De fiscale ontvangsten 2015 (ESR)

TABLEAU 1

Les recettes fiscales 2015 (SEC)

	2015 Vermoedelijke ontvangsten	2015 Monitoring maat	Verschil miljoen EUR	
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN 2015 (In miljoen EUR)	- 2015 Recettes probables	- 2015 Monitoring mars	- Écart millions EUR	RECETTES FISCALES TOTALES 2015 (En millions EUR)
Directe belastingen				Contributions directes
Verkeersbelasting	139,7	134,8	- 4,8	Taxe de circulation
Belasting op inverkeerstelling	48,6	45,4	- 3,2	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	65,2	55,4	- 9,9	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	56,5 45,4	56,8 37,1	0,3 - 8,3	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	55,4	54,6	- 0,8	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 470,0	4 462,5	- 7,5	Précompte mobilier
w.o. : RV dividenden	2 408,5	2 477,8	69,4	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 238,5	2 198,3	- 40,2	: Pr.M. autres
: Kohieren	- 220,7	- 236,9	- 16,1	: Rôles
: Woonstaathheffing	43,7	23,2	- 20,5	: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,0	0,1	0,1	Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	23,5	19,3	- 4,2	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 449,2	10 095,5	- 353,7	Versements anticipés
Kohieren	- 666,7	25,6	692,2	Rôles
w.o. : Kohieren vennootschappen	4 075,2	4 539,2	464,0	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	- 5 028,9	- 4 830,7	198,2	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	287,0	317,0	30,0	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	46 598,3	46 247,1	- 351,3	Précompte professionnel
w.o. : Bronheffing	46 219,4	45 855,7	- 363,7	dont : Source
: Kohieren	379,0	391,4	12,4	: Rôles
Andere	322,4	321,4	- 1,0	Autres
Totaal directe belastingen	61 607,5	61 555,5	- 52,0	Total contributions directes
Douane	2 255,5	2 415,6	160,1	Douanes
Accijnzen en diversen	8 231,9	8 260,4	28,5	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	10 487,5	10 676,0	188,6	Total douanes et accises
Btw	30 185,9	29 699,3	- 486,6	TVA
w.o. : zuivere btw	27 926,1	27 576,9	- 349,2	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 259,8	2 122,3	- 137,5	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	1 839,0	1 892,2	53,1	Droits d'enregistrement
w.o. : gewestelijke registratierechten	1 709,3	1 755,5	46,2	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	129,7	136,7	6,9	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 201,3	1 340,5	139,1	Divers et amendes
w.o. : geregionaliseerde boetes	220,6	218,3	- 2,2	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	980,8	1 122,1	141,3	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	33 226,2	32 931,9	- 294,4	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 196,9	1 217,0	20,2	Droits de succession
Fiscale regularisatie	184,0	77,6	- 106,4	Régularisation fiscale
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	106 702,1	106 458,0	- 244,1	TOTAL RECETTES FISCALES

§2. De fiscale ontvangsten 2016

1. Ramingsmethode

De ramingsmethode van deze ontvangsten is fundamenteel herzien in 2005, ze werd bij die gelegenheid uitgebreid toegelicht. De herziene methode voor de raming van de fiscale ontvangsten wordt toegepast sinds de initiële begroting van 2006.

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

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

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

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

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

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

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

§2. Les recettes fiscales 2016

1. Méthode d'estimation

La méthode d'estimation des recettes avait été fondamentalement revue en 2005, elle a été largement expliquée à cette occasion. Cette méthode revue est appliquée pour prévoir les recettes fiscales depuis le budget initial 2006.

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

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

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

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

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

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

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

De voorafgaande stap bestaat er steeds in de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de fiscale ontvangsten van 2015) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming. Wat de PB betreft, gaat de nieuwe ramingsmethode uit van de raming van de opbrengst per aanslagjaar. Bijgevolg zijn de betrokken belastingcategorieën voortaan vooral de bedrijfsvoorheffing, de voorafbetalingen door natuurlijke personen en de kohieren PB.

L'étape préliminaire consiste toujours à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes fiscales de 2015) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macro-économique. Pour l'IPP, la nouvelle méthode de prévision passe par l'estimation du produit de l'exercice. De ce fait, les catégories d'impôts concernés sont désormais essentiellement le précompte professionnel, les versements anticipés « personnes physiques » et les rôles IPP.

TABEL 2

Totale fiscale ontvangsten 2015 ESR¹
(in miljoen EUR)

Belastingcategorieën	Monitoring maart	Catégories d'impôt	Monitoring mars
<i>I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode</i>		<i>I. Impôts estimés par la méthode macro-économique</i>	
- Personenbelasting	42 978,5	- Impôt des personnes physiques	
- Vennootschapsbelasting	13 526,5	- Impôt des sociétés	
- Zuivere btw	27 576,9	- TVA pure	
- Accijnzen en diversen	8 260,4	- Accises et divers	
<i>Subtotaal</i>	<i>92 342,3</i>		<i>Sous-total</i>
<i>II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode</i>		<i>II. Impôts estimés hors méthode macro-économique</i>	
- Directe belastingen	5 050,5	- Contributions directes	
- Douanerechten	2 415,6	- Droits de douanes	
- Diverse taksen (btw)	2 122,3	- Taxes diverses (TVA)	
- Successierechten	1 217,0	- Droits de succession	
- Registratierechten (en andere)	3 232,6	- Droits d'enregistrement (et autres)	
- Fiscale regularisatie "ter"	77,6	- Régularisation fiscale "ter"	
<i>Subtotaal</i>	<i>14 115,7</i>		<i>Sous-total</i>
<i>Algemeen totaal</i>	<i>106 458,0</i>		<i>Total général</i>

TABLEAU 2

Recettes fiscales totales 2015 SEC¹
(en millions EUR)

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de economische begroting van februari 2016, goedgekeurd door het Instituut voor de nationale Rekeningen. Deze laatste voorspelt voor 2016 een toename van het bbp in volume van 1,2 % en van de deflator van het bbp van 1,6 %. De inflatie bedraagt 1,4 % wat de algemene consumptieprijsindex betreft en 1,6 % gemeten aan de hand van de gezondheidsindex.

Op basis van de hierboven uiteengezette methode worden de ontvangsten voor 2016 geraamd zoals gedetailleerd in de onderstaande tabel 5.

Les hypothèses macro-économiques retenues pour la prévision des impôts estimés par la méthode macro-économique proviennent du budget économique de février 2016, approuvé par l'Institut des Comptes nationaux. Celui-ci prévoit pour 2016 une évolution du PIB de 1,2 % en volume et une évolution de 1,6 % du déflateur du PIB. L'inflation est de 1,4 % pour l'indice général des prix à la consommation et de 1,6 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Sur base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2016 sont prévues comme détaillé au tableau 5 ci-après.

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

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

2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel 3: **Technische factoren** ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2015 en 2016

Tabel 4: **Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen** in 2016

Tabel 5: **Macro-economische raming** van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2016 op ESR-basis

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

Tabel 7: **Totale** fiscale ontvangsten op **kas**basis

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

Tabel 9: Fiscale **Middelenontvangsten** op **kas**basis

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

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

2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants :

Tableau 3 : **Facteurs techniques** devant corriger les recettes fiscales de 2015 et 2016

Tableau 4 : **Incidence complémentaire des mesures fiscales** en 2016

Tableau 5 : **Estimation macro-économique** des recettes fiscales courantes totales 2016 en base SEC

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

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

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

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

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

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

TABEL 3

Technische factoren ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2015 en 2016
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3

Facteurs techniques devant corriger les recettes fiscales de 2015 et 2016
(en millions EUR)

<u>Jaar 2015</u>		<u>Année 2015</u>
Correctie voor inkohieringstempo (kohieren vennootschapsbelasting)	-286	Correction pour rythme d'enrôlement (rôles sociétés)
	TOTAAL	TOTAL
	-286	
	<hr/>	
<u>Jaar 2016</u>		<u>Année 2016</u>
Uitzonderlijke terugbetaling (btw)	150	Remboursement exceptionnel (TVA)
Terugbetaling rechterlijke beslissing (kohieren vennootschapsbelasting)	-98	Remboursement décision de justice (rôles sociétés)
Herberekening impact aftrek voor risicokapitaal (voorafbetalingen vennootschappen)	127	Recalcul impact déduction pour capital à risque (versements anticipés sociétés)
Herberekening impact aftrek voor risicokapitaal (kohieren vennootschapsbelasting)	69	Recalcul impact déduction pour capital à risque (rôles sociétés)
Herraming van de recentste evoluties en parameters voor accijnzen op diesel (accijnzen)	43	Ré-estimation des évolutions et paramètres les plus récents pour les accises diesel (accises)
Herraming van de recentste evoluties en parameters voor accijnzen op diesel (btw)	9	Ré-estimation des évolutions et paramètres les plus récents pour les accises diesel (TVA)
	TOTAAL	TOTAL
	300	

TABEL 4

Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen in 2016

TABELAU 4

Incidence complémentaire des mesures fiscales en 2016

	2016				2016					
	VA	BV ESR	PR Kohieren a) 2014 IPP	Kohieren a) 2015	VA	VenB USoc Röles	Zilvere btw TVA "pure"	Accijnzen Accises	Diversen Divers	Totaal
Eerdere maatregelen	0,0	- 140,4	80,3	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	- 33,9
Groei van de fiscale uitgaven			80,3	26,2						106,5
Verhoging van de werkbonus: van 14,40 % tot 17,81 %		- 44,2								- 44,2
Verhoging van de werkbonus: van 17,81 % tot 28,03 %		- 96,2								- 96,2
Maatregelen: begrotingsconclaaf oktober 2014	0,0	- 419,2	37,5	16,8	123,7	157,7	27,4,8	166,7	0,0	358,0
Niet-indexering van een deel van de fiscale uitgaven		- 295,6	45,4	- 7,8						45,4
Tweede pilier zelfstandigenpensioenen		- 96,2								- 96,2
Verhoging van de forfaitaire beroepskosten, niet-structurele weerslag (Gewesten)		- 27,4			123,7					96,2
Verhoging van de forfaitaire beroepskosten, weerslag opcentiem										295,4
Onderverping van de intercommunales aan de vennootschapsbelasting										295,4
Srijd tegen belastingfraude										75,0
Indexering van de accijnzen										25,0
Indexering van de accijnzen op tabak										20,6
Indexering van de accijnzen op diesel										4,4
Indexering van de btw-procédés										1,0
Indexering van de btw-procédés op diesel										17,0
Indexering van de btw-procédés op diesel										92,0
Indexering van de btw-procédés op diesel										92,7
Indexering van de btw-procédés op diesel										190,0
Verlaagde tarieven - sectorakkoord										1,5
Maatregelen: begrotingsconclaaf augustus 2015	0,0	- 1 158,9	0,0	0,0	- 99,0	0,0	694,5	328,0	572,8	- 337,4
Verhoging van de investeringsaftrek										- 44,0
Maatregel voor de hoogtechnologische activiteiten		- 404,5								- 55,0
Verlaging forfaitaire beroepskosten (tax shift II)		- 128,2								- 128,2
Verlaging forfaitaire beroepskosten (tax shift II), niet-structurele weerslag (Gewesten)		- 447,7								- 447,7
Verhoging bovenlimiet 25 % schijf van de belastingheffing		- 102,7								- 102,7
Hausse du plafond de la tranche à 25 % A30-C31 du barème, effet non structurel (Régions)										- 102,7
Tax shift: impact op gemeentelijke opcentiem		- 75,8								- 75,8
Doorlooptijd										410,0
Verhoging accijnzen op diesel en verlaging accijnzen op benzine (cliq. en omg. cliquesysteem)							12,1	57,9		70,0
Verhoging van de accijnzen op tabak							8,7	41,3		50,0
Verhoging van de accijnzen op alcoholische dranken							38,2	181,8		220,0
Verhoging van de accijnzen op alcoholische dranken							3,0	47,0		50,0
Verhoging van de btw op gezondheidszorg							591,0			591,0
Verhoging van de btw op elektriciteit vanaf 1/9/2015										28,0
Speculatiebelasting										28,0
Rente Nationale Loterij										5,0
Verlaging van de opbrengst van de speculatiebelasting										5,0
Gerichte controles van de boepsaas van het verlaagd btw-tarief op elektriciteit							41,5			41,5
Fraudebestrijding										124,8
Maatregelen: begrotingsconclaaf oktober 2015	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	149,0	0,0	468,4	647,4
Uitzonderlijke terugbetaling btw							249,0			6,0
Verlaging van de fiscale en sociale regularisatie										172,4
Aanpassing van het percentage van de bankreks										290,0
Verhoging van de roerende voorheffing van 25 % tot 27 %, op 1/1/2016										290,0
Bw op schoolgebouwen										- 100,0
Maatregelen: begrotingsconclaaf april 2016	7,5	20,0	0,0	28,9	277,5	33,9	64,8	123,2	125,5	681,3
Tax shelter										27,0
Elizondere liquidatiereserve (one shot)										- 5,0
Verhoging van de wijzigingen van de accijnzen op diesel en op benzine										124,0
Verhoging van de accijnzen op tabak										62,0
Verhoging van de accijnzen op tabak										61,2
Blijdsge diamondsector										207,5
Herziening van het reglementair kader van de vastgoedbeleggingsfondsen	7,5				42,5					50,0
Panama: fraudebestrijding					235,0					15,0
Bw op spelen en weddenschappen										33,9
Deelconomie		20,0								39,0
Algemeen totaal	7,5	- 1 688,5	117,9	71,8	302,2	221,6	1 183,1	617,9	1 166,7	1 990,2
Algemeen totaal per belasting		- 1 501,3			523,8		1 183,1	617,9	1 166,7	1 990,2

TABEL 5

Macro-economische raming van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2016 op ESR-basis
(in miljoen EUR)

TABLEAU 5

Estimation macro-économique des recettes fiscales courantes totales 2016 en base SEC
(en millions EUR)

	2014	2015	2016	
	Verwezen- lijkingen - <i>Réalisations</i>	Monitoring maat - <i>Monitoring mars</i>	Verwachte ontvangsten - <i>Recettes prévues</i>	
1. Personenbelasting "ESR"				1. Impôt des personnes physiques "SEC"
1.1. Globale PB-opbrengst, aanslagjaar t+1				1.1 Produit global IPP, exercice t+1
Nominale toename van het globaal inkomen	1,0 %	1,4 %	1,7 %	Croissance nominale du revenu global
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	1,1 %	0,3 %	0,6 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groeivoet	-0,1 %	1,1 %	1,1 %	Taux de croissance réelle
Groei globale PB-opbrengst, excl. maatregelen en verschuivingen	1,0 %	1,8 %	2,1 %	Croissance du produit global IPP, hors mesures et glissements
Globale PB-opbrengst bij lopende wetgeving	40 900,2	41 332,4	40 345,0	Produit global IPP à législation courante
Idem groeivoet		1,1 %	-2,4 %	Idem taux de croissance
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)	222,1	-322,6	-1 865,2	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Globale PB-opbrengst bij wetgeving t-1	40 678,1	41 655,0	42 210,2	Produit global IPP à législation de t-1
1.2 Bedrijfsvoorheffing "ESR"				1.2 Prélèvement professionnel "SEC"
Nominale loonstijging	1,2 %	0,9 %	1,6 %	Croissance nominale des salaires
Nominale groei van de sociale uitkeringen	1,1 %	2,1 %	1,6 %	Croissance nominale des allocations sociales
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	1,1 %	0,3 %	0,6 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groei van de reële lonen	0,1 %	0,6 %	1,0 %	Croissance réelle des salaires réels
Reële groei van de uitkeringen	0,0 %	1,8 %	1,0 %	Croissance réelle des allocations
Groei bedrijfsvoorheffing, excl. maatregelen en verschuivingen		2,3 %	2,3 %	Croissance du prélèvement professionnel, hors mesures et glissements
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij lopende wetgeving	46 178,3	46 247,1	45 619,6	Pr P "SEC" à législation courante
		0,1 %	-1,4 %	
Maatregelen (excl. indexering van de belastingsschalen en vrijstellingen)	-38,0	-442,9	-1698,5	Mesures (hors indexation des barèmes fiscaux et hors dispenses)
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij wetgeving t-1	46 216,3	46 690,0	47 318,2	Pr P "SEC" à législation de t-1
		1,0 %	1,3 %	
1.3 Voorafbetalingen personenbelasting				1.3 Versements anticipés personnes physiques
Voorafbetalingen bij lopende wetgeving	1 503,7	1 562,1	1 609,7	Versements anticipés à législation courante
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)		50,0	7,5	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Voorafbetalingen personenbelasting bij wetgeving t-1	1 503,7	1 512,1	1 602,2	Versements anticipés personnes physiques à législation de t-1
1.4 Kohieren PB "ESR"				1.4 Rôles IPP "SEC"
Saldo vastgestelde rechten bij wetgeving t-1	-7 041,9	-6 547,2	-6 710,1	Solde des droits constatés à législation t-1
Inachtneming van de vorige aanslagjaren en van de niet-geïnde rechten	-5 393,2	-5 014,3	-5 139,1	Prise en compte des exercices antérieurs et des droits non perçus
Kohieren PB bij wetgeving t-1	-4 504,7	-4 868,9	-5 506,4	Rôles IPP à législation de t-1
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), vorig aanslagjaar			117,9	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. antérieur
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), lopend aanslagjaar			38,0	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. en cours
Bijkomende weerslag van de maatregelen excl. globale opbrengst			33,9	Incidences complémentaires des mesures hors produit global
Verschuivingen en diverse factoren				Glissements et facteurs divers
Kohieren PB bij lopende wetgeving	-4 480,9	-4 830,7	-5 316,7	Rôles IPP à législation courante
2. Vennootschapsbelasting "ESR"				2. Impôt des sociétés "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Primair inkomen van de vennootschappen	62 902,4	68 566,9	74 422,4	Revenu primaire des sociétés
Groeivoet	3,4 %	9,0 %	8,5 %	Taux de croissance
Winstgevendheid	0,330	0,350	0,369	Profitabilité
Groeivoet	1,0 %	6,2 %	5,3 %	Taux de croissance
Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving			2,9 %	Croissance des recettes à législation constante
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			523,8	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"			-286,0	Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			98,0	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten Ven.B "ESR"	12 148,2	13 526,5	14 251,5	Recettes d'I.Soc "SEC"
Verwachte groei van de ontvangsten		11,3 %	5,4 %	Croissance prévue des recettes
<i>Waaronder</i>				<i>Dont</i>
<i>Voorafbetalingen vennootschappen</i>		8 533,3	9 213,4	<i>Versements anticipés sociétés</i>
<i>Kohieren vennootschappen</i>		4539,2	4570,8	<i>Rôles sociétés</i>
<i>Roerende voorheffing vennootschappen</i>		453,9	467,3	<i>Prélèvement mobilier sociétés</i>
3. Btw "ESR"				3. TVA "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Macro-economische grondslag	253 528,0	257 896,0	263 704,0	Base macroéconomique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	420 706,0	428 304,0	441 604,7	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	334 187,0	339 811,0	347 617,0	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
<i>Idem, groeivoet</i>				<i>Idem, taux de croissance</i>
Macro-economische grondslag	1,5 %	1,7 %	2,3 %	Base macro-économique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	3,6 %	1,8 %	3,1 %	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	4,5 %	1,7 %	2,3 %	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen			3,1 %	Croissance des recettes, hors mesures et glissements
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			1183,1	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			159,0	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten btw	27 510,4	27 576,9	29 779,8	Recettes de TVA
Verwachte groei van de ontvangsten		0,24 %	7,99 %	Croissance prévue des recettes
4. Accijnzen "ESR"				4. Accises "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Gezinsconsumptie tegen constante prijzen (groei)	0,6 %	1,2 %	0,9 %	Consommation privée à prix constants (croissance)
Aandeel van tabak en diesel in gezinsconsumptie (groei)	-0,3 %	-2,7 %	-1,4 %	Part du tabac et du diesel dans la consommation privée (croissance)
Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen			-0,12 %	Croissance des recettes, hors mesures et glissements
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag van de maatregelen			617,9	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			43,0	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten accijnzen	7 880,2	8 260,4	8 911,1	Recettes d'accises
Verwachte groei van de ontvangsten		4,82 %	7,88 %	Croissance prévue des recettes

TABEL 6

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

TABLEAU 6

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

	2014 Verwezen- lijkingen ESR - 2014 Réalizations SEC	2015 Monitoring maart ESR - 2015 Monitoring mars SEC	Verschil miljoen EUR 2015-2014 - Écart millions EUR 2015-2014	Jaarlijkse stijging Vermoedelijke ontvangsten - Croissance à un an des recettes probables	2016 Verwachte ontvangsten ESR - 2016 Recettes prévues SEC	Verschil miljoen EUR 2016-2015 - Écart millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	137,1	134,8	-2,3	-1,7 %	140,8	6,0	4,5 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	43,2	45,4	2,2	5,1 %	47,7	2,3	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	62,3	55,4	-6,9	-11,1 %	57,7	2,4	4,3 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-33,2 %	0,0	0,0		Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	53,7 36,2	56,8 37,1	3,1 1,0	5,8 % 2,6 %	60,5 38,1	3,8 1,0	6,6 % 2,6 %	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	53,0	54,6	1,6	3,0 %	56,7	2,1	3,8 %	Précempte immobilier
Roerende voorheffing	4 909,0	4 462,5	-446,6	-9,1 %	5 257,8	795,4	17,8 %	Précempte mobilier
w.o. : RV dividenden	2 738,2	2 477,8	-260,4	-9,5 %	3 028,1	550,3	22,2 %	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 307,2	2 198,3	-108,9	-4,7 %	2 332,1	133,9	6,1 %	: Pr.M. autres
: Kohieren	-180,1	-236,9	-56,8	31,5 %	-102,4	134,5	-56,8 %	: Rôles
: Woonstaathetfing	43,7	23,2	-20,5	-46,9 %	0,0	-23,2	-100,0 %	: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	2,4	0,1	-2,2	-93,8 %	0,0	-0,1		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	20,6	19,3	-1,4	-6,6 %	20,0	0,7	3,5 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	9 971,6	10 095,5	123,8	1,2 %	10 823,0	727,6	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	-1 193,1	25,6	1 218,7	-102,1 %	-592,4	-618,0	-2418,6 %	Rôles
w.o. : Kohieren vennootschappen	3 180,9	4 539,2	1 358,3	42,7 %	4 570,8	31,6	0,7 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-4 480,9	-4 830,7	-349,8	7,8 %	-5 316,7	-486,0	10,1 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	106,9	317,0	210,1	196,6 %	153,4	-163,6	-51,6 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	46 178,3	46 247,1	68,8	0,1 %	45 619,6	-627,5	-1,4 %	Précempte professionnel
w.o. : Bronheffing	45 825,6	45 855,7	30,1	0,1 %	45 223,8	-631,9	-1,4 %	dont : Source
: Kohieren	352,7	391,4	38,7	11,0 %	395,8	4,4	1,1 %	: Rôles
Andere	312,7	321,4	8,7	2,8 %	346,9	25,5	7,9 %	Autres
Totaal directe belastingen	60 587,1	61 555,5	968,4	1,6 %	61 876,6	321,1	0,5 %	Total contributions directes
Douane	2 113,6	2 415,6	302,0	14,3 %	2 435,0	19,3	0,8 %	Douanes
Accijnzen en diversen	7 880,2	8 260,4	380,2	4,8 %	8 911,1	650,7	7,9 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	9 993,9	10 676,0	682,2	6,8 %	11 346,1	670,1	6,3 %	Total douanes et accises
Btw	29 292,2	29 699,3	407,1	1,4 %	32 218,8	2 519,5	8,5 %	TVA
w.o. : zuivere btw	27 510,4	27 576,9	66,5	0,2 %	29 779,8	2 202,9	8,0 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	1 781,7	2 122,3	340,6	19,1 %	2 439,0	316,7	14,9 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	4 219,7	1 892,2	-2 327,5	-55,2 %	1 982,1	89,9	4,8 %	Droits d'enregistrement
w.o. : gewestelijke registratierechten	4 093,1	1 755,5	-2 337,6	-57,1 %	1 834,6	79,1	4,5 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	126,6	136,7	10,1	8,0 %	147,5	10,8	7,9 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 317,7	1 340,5	22,8	1,7 %	1 389,1	48,6	3,6 %	Divers et amendes
w.o. : geregionaliseerde boetes	20,1	218,3	198,3	988,4 %	218,6	0,3	0,1 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionalis. boetes en diverse rechten	1 297,6	1 122,1	-175,5	-13,5 %	1 170,4	48,3	4,3 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	34 829,5	32 931,9	-1 897,7	-5,4 %	35 589,9	2 658,0	8,1 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	2 613,0	1 217,0	-1 395,9	-53,4 %	1 262,4	45,4	3,7 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	305,1	77,6	-227,5	-74,6 %	250,0	172,4	222,3 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	108 328,5	106 458,0	-1 870,5	-1,7 %	110 325,0	3 866,9	3,6 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 7
Totale fiscale ontvangsten op kasbasis
(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 7
Recettes fiscales totales en base caisse
(en millions EUR et en %)

	2014 Verwezen- lijkingen KAS -	2015 Verwezen- lijkingen KAS -	Verschil miljoen EUR 2015-2014 -	Jaarlijkse stijging Vermoedelijke ontvangsten -	2016 Verwachte ontvangsten KAS -	Verschil miljoen EUR 2016-2015 -	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten -	
	2014 Réalizations	2015 Réalizations	Écart millions EUR 2015-2014	Croissance à un an des recettes probables	2016 Recettes prévues CAISSE	Écart millions EUR 2016-2015	Croissance à un an des recettes prévues	
	CAISSE	CAISSE						
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	136,0	136,4	1,4	1,0 %	139,6	3,2	2,3 %	Taxe de circulation
Belasting op inkeerstelling	43,2	45,4	2,2	5,1 %	47,7	2,3	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	62,3	55,4	-6,9	-11,1 %	57,7	2,4	4,3 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-33,2 %	0,0	0,0		Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	53,7	56,8	3,1	5,8 %	60,5	3,8	6,6 %	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	36,2	37,1	1,0	2,6 %	38,1	1,0	2,6 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	51,6	55,2	3,6	6,9 %	56,3	1,2	2,1 %	Précompte mobilier
w.o. : RV dividenden	5 133,2	4 549,5	- 583,6	-11,4 %	5 234,0	684,4	15,0 %	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	3 051,0	2 476,2	- 574,8	-18,8 %	3 013,6	537,4	21,7 %	: Pr.M. autres
: Kohieren	2 212,8	2 287,0	74,2	3,4 %	2 321,1	34,1	1,5 %	: Rôles
: Woonstaathoeffing	- 174,3	- 236,9	- 62,5	35,9 %	- 100,7	136,1	-57,5 %	: Prélèvement état de résidence
	43,7	23,2	- 20,5	-46,9 %	0,0	- 23,2	-100,0 %	
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	2,4	0,1	- 2,2	-93,8 %	0,0	- 0,1		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	20,6	19,3	- 1,4	-6,6 %	20,0	0,7	3,5 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	9 971,6	10 095,5	123,8	1,2 %	10 823,0	727,6	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	-2 866,4	634,0	3 500,4	-122,1 %	- 500,6	- 1 134,7	-179,0 %	Rôles
w.o. : Kohieren vennootschappen	1 712,5	4 599,0	2 886,5	168,5 %	4 630,6	31,6	0,7 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	- 4 739,3	- 4 246,5	492,8	-10,4 %	- 5 283,5	- 1 037,0	24,4 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	160,4	281,5	121,1	75,5 %	152,3	- 129,3	-45,9 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	42 785,5	43 192,1	406,6	1,0 %	42 740,2	- 451,9	-1,0 %	Précompte professionnel
w.o. : Bronheffing	42 439,8	42 808,0	368,2	0,9 %	42 346,4	- 461,5	-1,1 %	dont : Source
: Kohieren	345,7	384,2	38,5	11,1 %	393,8	9,6	2,5 %	: Rôles
Andere	312,7	321,4	8,7	2,8 %	346,9	25,5	7,9 %	Autres
Totaal directe belastingen	55 741,7	59 198,2	3 456,6	6,2 %	59 063,5	- 134,8	-0,2 %	Total contributions directes
Douane	2 113,6	2 415,6	302,0	14,3 %	2 435,0	19,3	0,8 %	Douanes
Accijnzen en diversen	7 885,5	8 248,2	362,7	4,6 %	8 816,5	568,3	6,9 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	9 999,2	10 663,9	664,7	6,6 %	11 251,5	587,6	5,5 %	Total douanes et accises
Btw	29 254,6	29 536,4	281,8	1,0 %	32 062,0	2 525,6	8,6 %	TVA
w.o. : zuivere btw	27 472,8	27 414,1	- 58,8	-0,2 %	29 623,0	2 208,9	8,1 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	1 781,7	2 122,3	340,6	19,1 %	2 439,0	316,7	14,9 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	4 219,7	1 892,2	- 2 327,5	-55,2 %	1 982,1	89,9	4,8 %	Droits d'enregistrement
w.o. : gewestelijke registratierechten	4 093,1	1 755,5	- 2 337,6	-57,1 %	1 834,6	79,1	4,5 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	126,6	136,7	10,1	8,0 %	147,5	10,8	7,9 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 317,7	1 340,5	22,8	1,7 %	1 389,1	48,6	3,6 %	Divers et amendes
w.o. : geregionaliseerde boetes	20,1	164,9	144,8	722,0 %	272,1	107,2	65,0 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionalis. boetes en diverse rechten	1 297,6	1 175,6	- 122,1	-9,4 %	1 117,0	- 58,6	-5,0 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	34 791,9	32 769,0	- 2 022,9	-5,8 %	35 433,1	2 664,1	8,1 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	2 831,6	1 217,0	- 1 614,6	-57,0 %	1 185,2	- 31,7	-2,6 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	353,4	83,3	- 270,2	-76,4 %	250,0	166,7	200,3 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	103 717,7	103 931,3	213,6	0,2 %	107 183,3	3 252,0	3,1 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES
Waaronder vrijstellingen doorstorting bedrijfsvoorheffing	3 025,2	3 119,4			2 944,7			Dont dispenses de versements précompte professionnel

TABEL 8

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

(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU 8

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

(en millions EUR et en %)

	2014 Verwezen- lijkingen KAS - 2014 Réalizations CAISSE	2015 Verwezen- lijkingen KAS - 2015 Réalizations CAISSE	Vershil miljoen EUR 2015-2014 - Écart millions EUR 2015-2014	Jaarlijkse stijging vermoedelijke ontvangsten - Croissance à un an des recettes probables	2016 Verwachte ontvangsten KAS - 2016 Recettes prévues CAISSE	Vershil miljoen EUR 2016-2015 - Écart millions EUR 2016-2015	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	135,0	136,4	1,4	1,0 %	139,6	3,2	2,3 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	43,2	45,4	2,2	5,1 %	47,7	2,3	5,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	62,3	55,4	-6,9	-11,1 %	57,7	2,4	4,3 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting								Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	53,7	56,8	3,1	5,8 %	60,5	3,8	6,6 %	Taxe sur les jeux et paris
Onroerende voorheffing	36,2	37,1	1,0	2,6 %	38,1	1,0	2,6 %	et les appareils automatiques de divertissement
Roerende voorheffing	51,6	55,2	3,6	6,9 %	56,3	1,2	2,1 %	Précempte immobilier
Belasting werknemersparticipatie	770,2	635,1	-135,1	-17,5 %	2 137,3	1 502,3	236,6 %	Précempte mobilier
Vooratbetalingen	10,3	9,6	-0,7	-6,6 %	10,0	0,3	3,5 %	Impôt sur les participations de salariés
Kohieren	374,8	391,3	16,5	4,4 %	363,6	-27,7	-7,1 %	Versements anticipés
w.o. : Kohieren vennootschappen	96,7	118,1	21,4	22,2 %	122,0	3,9	3,3 %	Rôles
: Kohieren natuurlijke personen	277,7	272,8	-5,0	-1,8 %	241,2	-31,6	-11,6 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren BNI	0,4	0,4	0,0	0,0 %	0,4	0,0	0,0 %	: Rôles personnes physiques
Bedrijfsvoorheffing	21 128,1	23 364,4	2 236,2	10,6 %	22 868,8	-495,5	-2,1 %	: Rôles INR
w.o. : Bronheffing	21 126,7	23 363,8	2 237,0	10,6 %	22 868,8	-495,0	-2,1 %	Précempte professionnel
: Kohieren	1,4	0,6	-0,8	-57,3 %	0,0	-0,6	-100,0 %	dont : Source
Andere	284,4	265,3	-19,1	-6,7 %	314,2	48,9	18,4 %	: Rôles
Totaal directe belastingen	22 949,8	25 051,8	2 102,0	9,2 %	26 093,9	1 042,1	4,2 %	Total contributions directes
Douane	2 113,6	2 415,6	302,0	14,3 %	2 435,0	19,3	0,8 %	Douanes
Accijnzen en diversen	1 057,3	1 063,8	6,4	0,6 %	1 080,6	16,8	1,6 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	3 171,0	3 479,4	308,4	9,7 %	3 515,6	36,2	1,0 %	Total douanes et accises
Btw	27 452,8	23 016,0	-4 436,7	-16,2 %	22 990,3	-25,7	-0,1 %	TVA
w.o. : zuivere btw	27 438,0	23 001,3	-4 436,8	-16,2 %	22 975,6	-25,7	-0,1 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	14,8	14,8	0,0	0,1 %	14,7	-0,1	-0,5 %	: droits et taxes "divers"
Gewestelijke registratierechten	4 093,1	1 755,5	-2 337,6	-57,1 %	1 834,6	79,1	4,5 %	Droits d'enregistrement régionaux
Diversen en boetes	141,6	316,0	174,4	123,1 %	401,4	85,4	27,0 %	Divers et amendes
w.o. : geregionaliseerde boetes	20,1	164,9	144,8	722,0 %	272,1	107,2	65,0 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	121,6	151,1	29,5	24,3 %	129,3	-21,8	-14,4 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	31 687,5	25 087,5	-6 600,0	-20,8 %	25 226,3	138,8	0,6 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	2 831,6	1 217,0	-1 614,6	-57,0 %	1 185,2	-31,7	-2,6 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie ter								Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	60 639,9	54 835,7	-5 804,2	-9,6 %	56 021,0	1 185,3	2,2 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

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

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

	2014 Verwezen- lijkingen KAS -	2015 Verwezen- lijkingen KAS -	Vershil miljoen EUR 2015-2014 -	Jaarlijkse stijging vermoedelijke ontvangsten -	2016 Verwachte ontvangsten KAS -	Vershil miljoen EUR 2016-2015 -	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten -	
	2014 <i>Réalisations</i>	2015 <i>Réalisations</i>	<i>Écart</i> <i>millions EUR</i> <i>2015-2014</i>	<i>Croissance</i> <i>à un an</i> <i>des recettes</i> <i>probables</i>	2016 <i>Recettes</i> <i>prévues</i> CAISSE	<i>Écart</i> <i>millions EUR</i> <i>2016-2015</i>	<i>Croissance</i> <i>à un an</i> <i>des recettes</i> <i>prévues</i>	
	CAISSE	CAISSE						
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting								Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling								Taxe de mise en circulation
Eurovignet								Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen								Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing								Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 363,0	3 914,5	- 448,5	-10,28 %	3 096,6	- 817,8	-20,9 %	Précompte mobilier
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	2,4	0,1	- 2,2		0,0	- 0,1		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	10,3	9,6	- 0,7	-6,55 %	10,0	0,3	3,5 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	9 971,6	10 095,5	123,8	1,24 %	10 823,0	727,6	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	-3 241,2	242,8	3 484,0	-107,49 %	- 864,2	-1 107,0	-456,0 %	Rôles
w.o. : Kohieren vennootschappen	1 615,9	4 480,9	2 865,0	177,31 %	4 508,6	27,7	0,6 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-5 017,0	-4 519,3	497,8	-9,92 %	-5 524,7	-1 005,5	22,2 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	160,0	281,1	121,1	75,72 %	151,9	- 129,3	-46,0 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	21 657,4	19 827,8	- 1 829,6	-8,45 %	19 871,4	43,6	0,2 %	Précompte professionnel
w.o. : Bronheffing	21 313,0	19 444,2	- 1 868,8	-8,77 %	19 477,6	33,4	0,2 %	dont : Source
: Kohieren	344,3	383,6	39,2	11,40 %	393,8	10,2	2,7 %	: Rôles
Andere	28,3	56,1	27,8	98,17 %	32,8	- 23,3	-41,6 %	Divers
Totaal directe belastingen	32 791,9	34 146,4	1 354,5	4,13 %	32 969,6	-1 176,8	-3,4 %	Total contributions directes
Douane								Douanes
Accijnzen en diversen	6 828,2	7 184,5	356,3	5,22 %	7 735,9	551,4	7,7 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	6 828,2	7 184,5	356,3	5,22 %	7 735,9	551,4	7,7 %	Total douanes et accises
Btw	1 801,8	6 520,4	4 718,6	261,89 %	9 071,7	2 551,3	39,1 %	TVA
w.o. : zuivere btw	34,8	4 412,8	4 378,0		6 647,4	2 234,6	50,6 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	1 767,0	2 107,6	340,6	19,28 %	2 424,3	316,7	15,0 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	126,6	136,7	10,1	7,98 %	147,5	10,8	7,9 %	Droits d'enregistrement
Diversen en boetes	1 176,1	1 024,5	- 151,6	-12,89 %	987,6	- 36,8	-3,6 %	Divers et amendes
Totaal btw, registratie en diversen	3 104,4	7 681,5	4 577,1	147,44 %	10 206,8	2 525,3	32,9 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten								Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	353,4	83,3	- 270,2	-76,44 %	250,0	166,7	200,3 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	43 077,8	49 095,6	6 017,8	13,97 %	51 162,3	2 066,7	4,2 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 10

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

(in miljoen EUR)

TABLEAU 10

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

(en millions EUR)

	2014 Verwezen- lijkingen - 2014 <i>Réalisations</i>	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 <i>Réalisations</i>	2016 Verwachte ontvangsten - 2016 <i>Recettes prévues</i>	
DIRECTE BELASTINGEN	22 949,8	25 051,8	26 093,9	CONTRIBUTIONS DIRECTES
onroerende voorheffing	51,6	55,2	56,3	précompte immobilier
spelen en weddenschappen	53,7	56,8	60,5	jeux et paris
ontspanningstoestellen	36,2	37,1	38,1	appareils de divertissement
verkeersbelasting	135,0	136,4	139,6	taxe de circulation
belasting op de inverkeerstelling	43,2	45,4	47,7	taxe de mise en circulation
eurovignet	62,3	55,4	57,7	eurovignette
roerende voorheffing	770,0	634,9	2 137,3	précompte mobilier
kohieren PB (stock options)	156,6	152,0	120,4	rôles IPP (stock options)
belasting werknemersparticipatie	10,3	9,6	10,0	impôt sur les participations des travailleurs
diversen (fiscale boetes)	0,8	1,1	1,3	divers (amendes fiscales)
bedrijfsvoorheffing	21 126,6	23 363,8	22 868,8	précompte professionnel
bedrijfsvoorheffing (MMA)	0,2	0,0	0,0	précompte professionnel (MEVA)
kohieren Ven.B (CREG)	41,3	62,9	66,8	rôles I.Soc (CREG)
kohieren PB (terugverdieneffect)	121,1	120,8	120,8	rôles IPP (effet retour)
kohieren Ven.B (terugverdieneffect)	55,4	55,2	55,2	rôles I.Soc (effet retour)
kohieren BNI (terugverdieneffect)	0,4	0,4	0,4	rôles INR (effet retour)
effectisering BV	1,4	0,6	0,0	titrisation PR.P.
effectisering RV	0,2	0,1	0,0	titrisation PR.M.
andere (B.B.S.Z.)	188,7	168,6	215,3	divers (C.S.S.S.)
andere (Sociale Maribel)	95,0	95,6	97,6	divers (Maribel social)
DOUANE	2 113,6	2 415,6	2 435,0	DOUANES
ACCIJNZEN	1 057,3	1 063,8	1 080,6	ACCISES
accijnzen op tabak	857,0	859,2	871,4	accises sur le tabac
accijnzen op energieproducten	70,2	74,6	79,2	accises sur les produits énergétiques
openingstaks	0,1	0,0	0,0	taxe d'ouverture
verpakkingshoeffing	130,0	130,0	130,0	cotisation d'emballage
BTW	27 438,0	23 001,3	22 975,6	TVA
"DIVERSE" RECHTEN EN TAKSEN	14,8	14,8	14,7	DROITS ET TAXES "DIVERS"
REGISTRATIERECHTEN EN DIVERSEN	4 234,7	2 071,5	2 236,0	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DIVERS
registratierechten	3 247,8	1 414,7	1 468,4	droits d'enregistrement
registratierechten op hypotheekvestiging	251,8	138,3	151,8	droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
schenkingsrechten	495,4	177,4	187,9	droits de donation
rechten op verdeling	98,1	25,1	26,5	droits de partage
boetes van veroordelingen	121,6	151,1	129,3	amendes de condamnation
diversen (boetes)	20,1	164,9	272,1	divers (amendes)
LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN	57 808,3	53 618,8	54 835,8	RECETTES FISCALES COURANTES
FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN	2 831,6	1 217,0	1 185,2	RECETTES FISCALES DE CAPITAL
FISCALE ONTVANGSTEN	60 639,9	54 835,7	56 021,0	RECETTES FISCALES

TABEL 11 A

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

(in miljoen EUR)

TABLEAU 11 A

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

(en millions EUR)

	2014 Verwezen- lijkingen - 2014 <i>Réalisations</i>	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 <i>Réalisations</i>	2016 Verwachte ontvangsten - 2016 <i>Recettes prévues</i>	
EUROPESE UNIE				UNION EUROPÉENNE
douanerechten	2 113,6	2 415,6	2 435,0	droits de douane
btw	499,6	508,8	523,4	TVA
TOTAAL EUROPESE UNIE	2 613,3	2 924,4	2 958,4	TOTAL UNION EUROPÉENNE
GEWESTEN				RÉGIONS
a) gewestelijke belastingen:	7 327,6	3 524,7	3 693,2	a) impôts régionaux
directe:				directs :
- onroerende voorheffing	51,6	55,2	56,3	- précompte immobilier
- spelen en weddenschappen	53,7	56,8	60,5	- jeux et paris
- ontspanningstoestellen	36,2	37,1	38,1	- appareils de divertissement
- verkeersbelasting	135,0	136,4	139,6	- taxe de circulation
- belasting op de inverkeerstelling	43,2	45,4	47,7	- taxe de mise en circulation
- eurovignet	62,3	55,4	57,7	- eurovignette
- fiscale boeten (directe belastingen)	0,8	1,1	1,3	- amendes fiscales (contributions directes)
indirecte:				indirects :
- openingstaks	0,1	0,0	0,0	- taxe d'ouverture
- registratierechten	3 247,8	1 414,7	1 468,4	- droits d'enregistrement
- registratierechten op hypotheekvestiging	251,8	138,3	151,8	- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
- schenkingsrechten	495,4	177,4	187,9	- droits de donation
- rechten op verdeling	98,1	25,1	26,5	- droits de partage
- fiscale boeten (registratie, successie)	20,1	4,6	4,9	- amendes fiscales (enregistrement, successions)
- boetes van veroordelingen	0,0	160,3	267,2	- amendes de condamnation
- successierechten	2 831,6	1 217,0	1 185,2	- droits de succession
b) toegewezen gedeelte PB waaronder fiscale autonomie	11 284,2	15 514,1 8 855,0	15 004,2 9 008,6	b) part attribuée IPP dont autonomie fiscale
TOTAAL GEWESTEN	18 611,8	19 038,7	18 697,4	TOTAL RÉGIONS
GEMEENSCHAPPEN				COMMUNAUTÉS
toegewezen gedeeltes				parts attribuées
- PB	7 431,6	7 849,7	7 864,6	- IPP
- btw	15 270,0	14 875,5	15 617,7	- TVA
TOTAAL GEMEENSCHAPPEN	22 701,5	22 725,2	23 482,3	TOTAL COMMUNAUTÉS

TABEL 11 B

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

TABLEAU 11 B

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

	2014 Verwezen- lijkingen - 2014 Réalizations	2015 Verwezen- lijkingen - 2015 Réalizations	2016 Verwachte ontvangsten - 2016 Recettes prévues	
SOCIALE ZEKERHEID				SÉCURITÉ SOCIALE
Loontrekkenden	11 998,5	5 678,2	6 465,7	Salariés
RSZ-Globaal Beheer				ONSS-Gestion globale
Roerende voorheffing	693,0	566,7	2 010,1	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	150,0	145,9	114,9	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	119,8	119,6	119,6	Rôles IPP - effet retour
Kohieren Ven.B - terugverdieneffect	55,0	54,7	54,7	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNL - terugverdieneffect	0,4	0,4	0,4	Rôles INR - effet retour
Belasting op werknemersparticipatie	10,3	9,6	10,0	Impôt sur les participations des travailleurs
Accijnzen op tabak	62,9	63,0	64,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	8 588,3	4 714,8	4 088,3	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	2 252,4	0,0	0,0	Précompte professionnel
RVA-Globaal Beheer				ONEm-Gestion Globale
Zuivere btw	5,5	3,5	3,7	TVA pure
RVA-buiten Globaal Beheer				ONEm-hors Gestion Globale
Zuivere btw	61,0	0,0	0,0	TVA pure
Zelfstandigen	1 006,9	677,9	714,1	Indépendants
RSVZ-Globaal Beheer				INASTI-Gestion globale
Roerende voorheffing	77,0	68,2	127,2	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	6,6	6,0	5,5	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	1,3	1,2	1,2	Rôles IPP - effet retour
Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect	0,4	0,5	0,6	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNL - terugverdieneffect	0,0	0,0	0,0	Rôles INR - effet retour
Accijnzen op tabak	15,7	15,8	16,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	744,6	583,2	560,8	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	158,4	0,0	0,0	Précompte professionnel
Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen	2,9	2,9	2,8	Taxe annuelle sur les opérations d'assurances
Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)	2 836,9	2 860,9	2 746,2	Salariés-indépendants (à partir de 2008)
RIZIV				INAMI
Accijnzen op tabak	778,5	780,4	791,4	Accises sur le tabac
Verpakkingsheffing	130,0	130,0	130,0	Cotisation d'emballage
Zuivere btw	1 928,5	1 950,4	1 824,8	TVA pure
Overige sectoren	50,9	50,9	50,9	Autres secteurs
RSZPPO prov. en lokale overheidsdiensten - Zuivere btw	40,9	40,9	40,9	ONSSAPL administrations prov. et locales - TVA pure
Asbestfonds - Zuivere btw	10,0	10,0	10,0	Fonds Amiante - TVA pure
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering	15 893,2	9 267,8	9 976,8	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE : financement alternatif
Andere	283,6	264,2	312,9	Divers
B.B.S.Z.	188,7	168,6	215,3	C.S.S.S.
Sociale Maribel	95,0	95,6	97,6	Maribel Social
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID	16 176,8	9 532,0	10 289,7	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE
DIVERSEN				DIVERS
Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de verkeersveiligheid	117,2	150,4	129,3	Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière
Pensioensfonds politie - Zuivere btw	114,7	109,4	109,2	Fonds des pensions de la police - TVA pure
MMA-fonds	0,2	0,0	0,0	Fonds MEVA
Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG				Fonds d'attribution pour le financement de la CREG
- btw	14,5	14,5	14,5	- TVA
- accijnzen	70,2	74,6	79,2	- droits d'accises
- vennootschapsbelasting	41,3	62,9	66,8	- impôt des sociétés
Toewijzingsfonds voor de betaling van de dotatie aan het Rampenfonds	11,9	11,9	11,9	Fonds d'attribution en vue de payer la dotation à la Caisse des calamités
APETRA	37,3	31,2	32,3	APETRA
RSZPPO (sociale dotatie) - Zuivere btw	114,9	154,1	150,1	ONSSAPL (dotation sociale) - TVA pure
Effectisering btw	8,4	5,0	0,0	Titrisation TVA
Effectisering BV	1,4	0,6	0,0	Titrisation PR.P.
Effectisering RV	0,2	0,1	0,0	Titrisation PR.M.
Effectisering boetes btw	4,4	0,7	0,0	Titrisation amendes TVA
TOTAAL DIVERSEN	536,5	615,3	593,2	TOTAL DIVERS
TOTAAL	60 639,9	54 835,7	56 021,0	TOTAL

3. Vergelijking van de ontvangsten 2015 en 2016

A. De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis

Zoals hiervoor vermeld, worden de fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd met behulp van de macro-economische methode. Ze worden in ESR-termen geraamd (zoals aangegeven in paragraaf 2. 1. Ramingsmethode).

Uit tabel 6 blijkt dat de totale verwachte fiscale ontvangsten voor 2016 geraamd worden op 110 325 miljoen EUR. In vergelijking met de fiscale ontvangsten voor 2015 is dat een toename met 3 866,9 miljoen EUR, of +3,6 %.

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

De aanvullende weerslag van diverse eerder genomen fiscale maatregelen komt op +1 308,9 miljoen EUR uit, terwijl de weerslag van de fiscale maatregelen beslist tijdens het begrotingsconclaf van april 2016 +681,3 miljoen EUR bedraagt.

In totaal wordt de weerslag van de fiscale maatregelen geschat op +1 990,2 miljoen EUR.

Directe belastingen

De ontvangsten van de directe belastingen voor 2016 worden op 61 876,6 miljoen EUR geschat. De ontvangsten zouden stijgen met 321,1 miljoen EUR (+0,5 %) in vergelijking met de fiscale ontvangsten van 2015.

In 2016 zou de opbrengst van de verkeersbelasting 140,8 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 6 miljoen EUR (+4,5 %).

De roerende voorheffing zou oplopen tot 5 257,8 miljoen EUR (+17,8 %). De roerende voorheffing op dividenden zou met 550,3 miljoen EUR (+22,2 %) stijgen. De roerende voorheffing op intresten zou met 133,9 miljoen EUR (+6,1 %) stijgen. Daarnaast zouden de nettoterugbetalingen van de bij kohier geïnde roerende voorheffing 102,4 miljoen EUR bedragen, wat 134,5 miljoen EUR minder is dan in 2015. De sterke verwachte stijging van de roerende voorheffing is toe te schrijven aan de aanvullende weerslag van de eerder genomen fiscale maatregelen.

3. Comparaison des recettes 2015 et 2016

A. Les recettes fiscales totales en base SEC

Comme mentionné ci-avant, les recettes fiscales sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macro-économique. Celles-ci sont estimées selon le concept SEC (tel que précisé dans le paragraphe 2. 1. Méthode d'estimation).

Il s'avère, à la lecture du tableau 6, que les recettes fiscales prévues pour 2016 sont estimées à 110 325 millions EUR. Par comparaison aux recettes fiscales de 2015, cela représente une augmentation de 3 866,9 millions EUR, soit +3,6 %.

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

Les incidences complémentaires de diverses mesures fiscales prises antérieurement se montent à +1 308,9 millions EUR tandis que les incidences des mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire d'avril 2016 s'élèvent à +681,3 millions EUR.

Au total, les incidences des mesures fiscales sont estimées à +1 990,2 millions EUR.

Contributions directes

Les recettes « Contributions directes » ont été estimées à 61 876,6 millions EUR pour 2016. Les recettes progresseraient de 321,1 millions EUR (+0,5 %) par rapport aux recettes fiscales de 2015.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait en 2016 à 140,8 millions EUR, soit une augmentation de 6 millions EUR (+4,5 %).

Le précompte mobilier atteindrait 5 257,8 millions EUR (+17,8 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes augmenterait de 550,3 millions EUR (+22,2 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 133,9 millions EUR (+6,1 %). Par ailleurs les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles se monteraient à 102,4 millions EUR, soit 134,5 millions EUR de moins qu'en 2015. La forte progression prévue du précompte mobilier s'explique par les incidences complémentaires des mesures fiscales prises antérieurement. Il s'agit principalement

Het betreft in hoofdzaak de weerslag van de doorlooptbelasting (+410 miljoen EUR) en de verhoging van de roerende voorheffing van 25 % tot 27 % (+290 miljoen EUR).

De bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 45 619,6 miljoen EUR (-627,5 miljoen EUR of -1,4 %). Deze evolutie resulteert onder andere uit de groei van de loonsom voorzien voor 2016 (+1,6 %) en van de sociale uitkeringen (+1,6 %), gecombineerd met de inflatie van 2015 (+0,6 %). Dit wordt aangevuld met de weerslag van de fiscale maatregelen voor een totaalbedrag van -1 698,5 miljoen EUR. Dit betreft voornamelijk de weerslag van de maatregelen genomen tijdens de begrotingsconclaven van oktober 2014 en augustus 2015, die wordt geraamd op -1 578,1 miljoen EUR. De weerslag van de maatregel die bij het conclaaf van april 2016 is genomen omtrent de deeleconomie, wordt geraamd op +20 miljoen EUR.

De voorafbetalingen zouden in 2016 10 823 miljoen EUR bedragen. Dit is een stijging met 727,6 miljoen EUR of +7,2 % in vergelijking met 2015. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen (+309,7 miljoen EUR) en van de herberekening van de impact van de evolutie van het referentietarief op de aftrek van risicokapitaal (+127 miljoen EUR). De weerslag van de bij het begrotingsconclaaf van april 2016 genomen maatregelen wordt geraamd op +285 miljoen EUR. Deze weerslag op de voorafbetalingen betreft hoofdzakelijk de uitvoering van de hervorming van het reglementair kader van de vastgoedbeleggingsfondsen (+235 miljoen EUR) en de "karaattaks" (+50 miljoen EUR).

De ontvangsten van de kohieren vennootschapsbelasting zouden 4 570,8 miljoen EUR bedragen, wat een verhoging van 31,6 miljoen EUR zou betekenen in vergelijking met 2015.

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -5 316,7 miljoen EUR uitkomen. In vergelijking met 2015 zouden de terugbetalingen dus toenemen met 486 miljoen EUR.

Douanerechten

De ontvangst zou 2 435 miljoen EUR bedragen, wat 19,3 miljoen EUR (+0,8 %) meer is dan in 2015.

des effets de la taxe de transparence (+410 millions EUR) et de l'augmentation du précompte mobilier de 25 % à 27 % (+290 millions EUR).

Le précompte professionnel a été estimé à 45 619,6 millions EUR (-627,5 millions EUR, soit -1,4 %). Cette évolution résulte, entre autres, de la croissance prévue en 2016 de la masse salariale (+1,6 %) et des allocations sociales (+1,6 %) combinées à l'inflation de 2015 (+0,6 %). À cela s'ajoute l'effet des incidences des mesures fiscales prises lors des conclaves budgétaires d'octobre 2014 et d'août 2015 qui sont estimées à -1 578,1 millions EUR. L'impact de la mesure prise lors du conclave d'avril 2016 en ce qui concerne l'économie collaborative est estimé à +20 millions EUR.

Les versements anticipés atteindraient 10 823 millions EUR en 2016, soit une augmentation de 727,6 millions EUR ou +7,2 % par rapport à 2015. Cette hausse est principalement la conséquence des incidences complémentaires des mesures fiscales (+309,7 millions EUR) et du recalcul de l'impact de l'évolution du taux de référence sur la déduction de capital à risque (+127 millions EUR). Les incidences des mesures prises lors du conclave budgétaire d'avril 2016 sont estimées à +285 millions EUR. Ces incidences sur les versements anticipés concernent la mise en œuvre de la réforme du cadre réglementaire des fonds d'investissement immobiliers (+235 millions EUR) et la taxe diamant (+50 millions EUR).

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 4 570,8 millions EUR, soit une augmentation de 31,6 millions EUR par rapport à 2015.

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -5 316,7 millions EUR. Par rapport à 2015, les remboursements seraient donc en augmentation de 486 millions EUR.

Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 435 millions EUR, soit 19,3 millions EUR (+0,8 %) de plus qu'en 2015.

Accijnzen en diversen

De accijnzen en diverse rechten zouden 8 911,1 miljoen EUR bedragen, wat 650,7 miljoen EUR (+7,9 %) meer is dan de ontvangsten van 2015. Deze toename wordt verklaard door de voorziene reële groei van de private consumptie (+0,9 %) en vooral door de weerslag van de fiscale maatregelen (+617,9 miljoen EUR). De aanvullende weerslag van de bij het begrotingsconclaf van april 2016 genomen maatregelen bedraagt +123,2 miljoen EUR. Het betreft de vervroeging van de voorziene verhogingen van de accijnzen op diesel (+62 miljoen EUR) en op tabak (+61,2 miljoen EUR).

Btw en "diverse" taksen

De geraamde ontvangsten bedragen 32 218,8 miljoen EUR, wat 2 519,5 miljoen EUR (+8,5 %) meer is dan de ontvangsten van 2015.

De "diverse rechten en taksen" zouden stijgen met 14,9 % (+316,7 miljoen EUR), terwijl de btw stricto sensu met +8 % zou stijgen (+2 202,9 miljoen EUR). De stevige stijging van de post "btw divers" wordt hoofdzakelijk verklaard door de weerslag van de maatregel met betrekking tot de bankentaks (+207,5 miljoen EUR). De stijging van de btw stricto sensu is eveneens vooral toe te schrijven aan de weerslag van de fiscale maatregelen, die +1 183,1 miljoen EUR bedraagt. Het betreft hoofdzakelijk de weerslag van de fiscale maatregelen genomen tijdens de vorige begrotingsconclaven (+1 118,3 miljoen EUR). De bij het begrotingsconclaf van april 2016 genomen maatregelen betreffen de btw op spelen en weddenschappen (+39 miljoen EUR) en de weerslag op de btw van de vervroegingen van de verhogingen van de accijnzen op diesel (+13 miljoen EUR) en tabak (+12,8 miljoen EUR).

Registratierechten

De registratierechten zouden in 2016 oplopen tot 1 982,1 miljoen EUR, dit is 89,9 miljoen EUR (+4,8 %) meer dan de ontvangsten van 2015.

Diversen en boetes

De diverse rechten en de boetes worden op 1 389,1 miljoen EUR geraamd, wat 48,6 miljoen EUR meer is dan de ontvangsten van 2015.

Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 8 911,1 millions EUR, soit 650,7 millions EUR (+7,9 %) de plus que les recettes de 2015. Cette progression s'explique par la croissance réelle prévue de la consommation privée (+0,9 %) et surtout par les incidences des mesures fiscales (+617,9 millions EUR). Les incidences complémentaires des mesures prises lors du conclave budgétaire d'avril 2016 se montent à +123,2 millions EUR. Celles-ci concernent l'anticipation des hausses prévues en matière d'accises sur le diesel (+62 millions EUR) et sur le tabac (+61,2 millions EUR).

TVA et taxes « diverses »

Les prévisions atteignent 32 218,8 millions EUR, en augmentation de 2 519,5 millions EUR (+8,5 %) par rapport aux recettes de 2015.

Les « droits et taxes divers » progresseraient de 14,9 % (+316,7 millions EUR) tandis que la TVA au sens strict progresserait de 8 % (+2 202,9 millions EUR). La forte progression du poste « TVA divers » s'explique principalement par l'impact de la mesure concernant la taxe bancaire (+207,5 millions EUR). La progression de la TVA au sens strict s'explique aussi principalement par les incidences des mesures fiscales qui se montent à +1 183,1 millions EUR. Il s'agit principalement des incidences des mesures fiscales prises lors des conclaves budgétaires précédents (+1 118,3 millions EUR). Les mesures prises lors du conclave budgétaire d'avril 2016 concernent la TVA sur les jeux et paris (+39 millions EUR) et les incidences en TVA des anticipations des augmentations des accises sur le diesel (+13 millions EUR) et le tabac (+12,8 millions EUR).

Droits d'enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 1 982,1 millions EUR en 2016, soit 89,9 millions EUR (+4,8 %) de plus que les recettes 2015.

Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 389,1 millions EUR, soit 48,6 millions EUR de plus que les recettes de 2015.

Successierechten

De successierechten worden voor 2016 op 1 262,4 miljoen EUR geraamd, tegen 1 217 miljoen EUR in 2015, wat een stijging is van 45,4 miljoen EUR.

B. De fiscale ontvangsten op kasbasis

De voor 2016 geraamde fiscale ontvangsten op kasbasis worden in tabel 7 gedetailleerd. Zij worden geraamd op 107 183,3 miljoen EUR voor 2016, wat 3 252 miljoen EUR (+3,1 %) meer is dan de fiscale ontvangsten van 2015.

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

C. De voorafnemingen

De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen en sociale zekerheid) worden voor 2016 geraamd op 56 021 miljoen EUR, wat een toename is van 1 185,3 miljoen EUR (+2,2 %). De aan de Europese Unie afgestane ontvangsten zouden toenemen met 34 miljoen EUR (+1,2 %). De aan de Gewesten overgedragen ontvangsten zouden afnemen met 341,3 miljoen EUR (-1,8 %) en die aan de Gemeenschappen zouden toenemen met 757,1 miljoen EUR (+3,3 %). De aan de sociale zekerheid overgedragen ontvangsten zouden stijgen met 757,7 miljoen EUR (+7,9 %). De andere overgedragen ontvangsten zouden dalen met 22,1 miljoen EUR (-3,6 %).

D. De fiscale Middelenontvangsten

Voor 2016 bedragen de begrote fiscale Middelenontvangsten 51 162,3 miljoen EUR, wat een stijging van 2 066,7 miljoen EUR (+4,2 %) is.

Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 1 262,4 millions EUR pour 2016 contre 1 217 millions EUR en 2015, soit une progression de 45,4 millions EUR.

B. Les recettes fiscales en base caisse

Les recettes fiscales estimées en base caisse pour 2016 sont détaillées au tableau 7. Elles sont estimées à 107 183,3 millions EUR pour 2016, soit 3 252 millions EUR (+3,1 %) de plus que les recettes fiscales de 2015.

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

C. Les prélèvements

Les recettes fiscales de tiers et recettes fiscales attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la sécurité sociale) sont estimées pour 2016 à 56 021 millions EUR, soit une augmentation de 1 185,3 millions EUR (+2,2 %). Les recettes cédées à l'Union européenne augmenteraient de 34 millions EUR (+1,2 %). Les recettes transférées aux Régions diminueraient de 341,3 millions EUR (-1,8 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 757,1 millions EUR (+3,3 %). Les recettes transférées à la sécurité sociale augmenteraient de 757,7 millions EUR (+7,9 %). Les autres recettes transférées diminueraient de 22,1 millions EUR (-3,6 %).

D. Les recettes fiscales des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes fiscales des Voies et Moyens pour 2016 s'élèvent à 51 162,3 millions EUR, soit une augmentation de 2 066,7 millions EUR (+4,2 %).

Afdeling 2

De niet-fiscale ontvangsten en Middelen

§1. De totale niet-fiscale Middelen na ESR-correcties met impact op het saldo

De niet-fiscale Middelen inclusief de overgangscorrecties met een impact op het vorderingensaldo, worden voor 2016 begroot op 4 052 miljoen EUR (+62 miljoen EUR ten opzichte van hetgeen initieel begroot was).

Dit bedrag kan worden opgesplitst in -519 miljoen EUR overgangscorrecties (zie §.2) en 4 571 miljoen EUR niet-fiscale Middelen. Deze laatste zijn de totale niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties voor een bedrag van 4 586 miljoen EUR (zie §.3) waarvan de niet-fiscale afdrachten voor een bedrag van 15 miljoen EUR (zie §.4) zijn afgehouden.

§2. De overgangscorrecties met impact op het saldo

De niet-fiscale Middelen worden negatief gecorrigeerd met 519 miljoen EUR. Volgende overgangscorrecties werden daarbij in rekening genomen:

- niet in ESR aanrekenbare deelnemingen en kredietverleningen (code 8-verrichtingen): -593 miljoen EUR (t.o.v. -727 miljoen EUR initieel);
- de neutralisatie van het dividend van de FPIM om een dubbeltelling te vermijden: -20 miljoen EUR (idem bij de initiële begroting);
- de neutralisatie van een storting van de PDOS om een dubbeltelling te vermijden: -78 miljoen EUR (initieel nul);
- een correctie ten gevolge de ESR 2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van stortingen in het kader van de overdracht van pensioenverplichtingen aan de Staat: +408 miljoen EUR (t.o.v. +410 miljoen EUR initieel);
- een correctie ten gevolge de ESR 2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van telecomlicenties: -61 miljoen EUR (idem initieel). Het ESR 2010 schrijft voor dat een overdraagbare licentie (zoals de bestaande Belgische licenties) als een verkoop van een

Section 2

Les recettes et moyens non fiscaux

§ 1. Les moyens non fiscaux totaux après corrections SEC avec impact sur le solde

Les moyens non fiscaux, y compris les corrections de passage ayant un impact sur le solde de financement, sont budgétés à 4 052 millions EUR pour 2016 (+62 millions EUR par rapport à ce qui était budgété initialement).

Ce montant peut être ventilé en -519 millions EUR de corrections de passage (voir §.2) et 4 571 millions EUR de moyens non fiscaux. Ces derniers concernent les recettes non fiscales totales avant corrections de passage à concurrence d'un montant de 4 586 millions EUR (voir §.3) dont les transferts non fiscaux d'un montant de 15 millions EUR (voir §.4) ont été déduits.

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

Les moyens non fiscaux sont corrigés à la baisse de 519 millions EUR. Les corrections de passage suivantes ont été prises en considération:

- participations et octrois de crédit non imputables en termes SEC (opérations code 8): -593 millions EUR (par rapport à -727 millions EUR initialement);
- neutralisation du dividende de la SFPI afin d'éviter un double comptage: -20 millions EUR (idem lors du budget initial);
- neutralisation d'un versement du SdPSP afin d'éviter un double comptage: -78 millions EUR (initialement zéro);
- une correction à la suite de la réglementation SEC 2010 concernant le moment d'imputation des versements dans le cadre du transfert des obligations de pension à l'État: +408 millions EUR (par rapport à +410 millions EUR initialement);
- une correction à la suite de la réglementation SEC 2010 concernant le moment d'imputation des licences télécom: -61 millions EUR (idem initialement). Le SEC 2010 prévoit qu'une licence transférable (comme les licences belges existantes) doit être considérée

actief moet worden aanzien en dat deze verkoop dan in één keer moet worden geboekt;

- een correctie voor het verschil in moment van registratie van een boete opgelegd door de Mededingingsautoriteit: -174 miljoen EUR in 2016 (en +174 miljoen EUR in 2015). Bij de initiële begroting werd deze correctie nog niet gedaan.

§3. De niet-fiscale ontvangsten exclusief overgangscorrecties

De niet-fiscale ontvangsten vòòr overgangscorrecties worden begroot op 4 586 miljoen EUR, dit is 181 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

De basis voor deze ramingen zijn de door de departementen aangeleverde cijfers in het kader van de voorbereiding van de begrotingscontrole 2016. Deze cijfers werden verwerkt in het verslag van het Monitoringcomité van maart dat als basis werd gebruikt voor de finale begrotingsbesprekingen.

De netto-impact op de niet-fiscale ontvangsten van de technische correcties en regeringsmaatregelen ten gevolge het begrotingsconclaf bedraagt -69 miljoen EUR in 2016. De wijzigingen ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité situeren zich bij:

- de bijdragen aan het Belgisch resolutiefonds: -152 miljoen EUR bij de niet-fiscale ontvangsten ten gevolge het inschrijven van een hervormde globale bankentaks bij de fiscale ontvangsten;
- een technische correctie voor de inningskosten van douanerechten terugbetaald door de EU: -3 miljoen EUR;
- een technische correctie voor de roerende voorheffing op het dividend van BNP-Paribas. Er was immers een verhoging voorzien van 100 miljoen EUR onder de niet-fiscale ontvangsten, dit is echter een brutobedrag waarvan de roerende voorheffing bij de fiscale ontvangsten moet worden geboekt: -27 miljoen EUR (bij de fiscale ontvangsten gebeurt dan de omgekeerde correctie);
- dividend Belfius: +75 miljoen EUR;
- aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB: +35 miljoen EUR. Het betaalde bedrag ligt hoger dan de raming die was opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité;

comme la vente d'un actif et que cette vente doit alors être comptabilisée en une seule fois;

- une correction pour une différence de moment d'enregistrement d'une amende imposée par l'Autorité de la concurrence: -174 millions en 2016 (et +174 millions EUR en 2015). Lors du budget initial, cette correction n'était pas encore appliquée.

§ 3. Les recettes non fiscales hors corrections de passage

Les recettes non fiscales avant corrections de passage sont budgétées à 4 586 millions EUR, soit 181 millions EUR de plus par rapport à ce qui était budgété initialement.

Les chiffres fournis par les départements dans le cadre de la préparation du contrôle budgétaire 2016 ont servi de base à ces estimations. Ces chiffres ont été traités dans le rapport du Comité de monitoring de mars qui a servi de base aux discussions budgétaires finales.

L'impact net sur les recettes non fiscales des corrections techniques et des mesures du gouvernement à la suite du conclave budgétaire s'élève à -69 millions EUR en 2016. Les modifications par rapport au rapport du Comité de monitoring se situent aux niveaux suivants:

- les contributions au fonds de résolution belge: -152 millions EUR au niveau des recettes non fiscales à la suite de l'inscription d'une taxe bancaire globale réformée au niveau des recettes fiscales;
- une correction technique pour les frais de perception des droits de douane remboursés par l'UE: -3 millions EUR;
- une correction technique pour le précompte mobilier sur le dividende de BNP-Paribas. Une augmentation était en effet prévue de 100 millions EUR au niveau des recettes non fiscales; il s'agit cependant d'un montant brut dont il faut comptabiliser le précompte mobilier au niveau des recettes fiscales: -27 millions EUR (au niveau des recettes fiscales est alors appliquée la correction inverse);
- le dividende Belfius: +75 millions EUR;
- quote-part de l'État dans le résultat de la BNB: +35 millions EUR. Le montant payé est plus élevé que l'estimation reprise dans le rapport du Comité de monitoring;

- het inschrijven van een boete van de mededingingsautoriteit aan de batterijensector: +4 miljoen EUR;
 - facturatie vanuit de FOD Financiën naar de FOD Justitie voor de verhoging van het aantal fiscale ambtenaren die ter beschikking worden gesteld aan Justitie in het kader van maatregelen in de strijd tegen belastingontwijking: +1 miljoen EUR;
 - technische correcties bij de FOD P&O en de federale politie: netto een -1 miljoen EUR.
- l'inscription d'une amende de l'autorité de la concurrence imposée au secteur des batteries: +4 millions EUR;
 - facturation du SPF Finances au SPF Justice pour l'augmentation du nombre de fonctionnaires fiscaux qui sont mis à disposition de la Justice dans le cadre de mesures dans la lutte contre l'évasion fiscale: +1 million EUR;
 - corrections techniques au niveau du SPF P&O et de la police fédérale: -1 million EUR net.

TABEL 12

De niet-fiscale ontvangsten per departement

TABLEAU 12

Les recettes non fiscales par département

FOD/Departementen	In miljoen EUR - En millions EUR					In % -	In % -	SPF/Départements
	2015 Mon. maart -	2016 Initieel -	2016 Aangepast -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	Vershil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Kanselarij van de Eerste Minister	4	4	4	0	0	3,9	0,0	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	1	1	1	0	0	-10,2	-18,4	Budget et Contrôle de la Gestion
P & O	0	1	1	1	0	161,7	34,3	P & O
Justitie	65	64	63	-2	-1	-3,2	-2,1	Justice
Binnenlandse Zaken	55	50	65	9	15	17,0	29,1	Intérieur
Buitenlandse Zaken	146	147	147	1	0	0,8	0,0	Affaires étrangères
Landsverdediging	87	48	48	-38	0	-44,0	0,0	Défense
Federale Politie en geïntegreerde werking	52	62	82	30	21	58,5	33,3	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	4 014	3 392	3 370	-644	-22	-16,0	-0,6	Finances
Regie der Gebouwen	0	0	0	0	0			Régie des Bâtiments
Werkgelegenheid, Arbeid & Sociaal Overleg	4	2	0	-3	-2	-93,1	-89,2	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	46	39	35	-11	-4	-23,2	-9,5	Sécurité sociale
Volksgesondheid	16	12	15	-1	3	-9,0	25,1	Santé publique
Economie, Middenstand en Energie	131	115	293	161	178	122,6	155,1	Économie, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	460	454	440	-19	-13	-4,2	-2,9	Mobilité et Transports
Maatschappelijke integratie	0	14	21	21	6		46,2	Intégration sociale
Wetenschapsbeleid	15	1	1	-14	0	-92,3	0,0	Politique scientifique
Niet-fiscale ontvangsten	5 095	4 405	4 586	-509	181	-10,0	4,1	Recettes non fiscales
waarvan lopende ontvangsten	3 569	3 515	3 845	276	330	7,7	9,4	dont recettes courantes
waarvan kapitaalontvangsten	1 526	891	741	-785	-149	-51,4	-16,8	dont recettes de capital
Afgestane niet-fiscale ontvangsten	21	17	15	-6	-2	-27,9	-12,5	Recettes non fiscales transférées
Niet-fiscale Middelen	5 074	4 388	4 571	-503	183	-9,9	4,2	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Correctie codes 8	-1 359	-727	-593	766	134	56,4	18,4	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	714	329	74	-639	-255	-89,6	-77,4	Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldo-niveau	4 429	3 991	4 052	-376	62	-8,5	1,5	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De belangrijkste evoluties ten opzichte van de initiële begroting zijn:

- FOD Binnenlandse Zaken: +11 miljoen EUR bij de Europese subsidies in het kader van asiel, migratie en integratie;
- Federale politie: het verschil wordt grotendeels verklaard door het feit dat de aan de federale politie toegekende inkomsten 2014 van artikel 42.20.12 voor een bedrag van 14 miljoen EUR ontvangen werden in 2016 in plaats van in 2015.
- FOD Financiën:
 - bijdragen van financiële instellingen aan het Resolutiefonds (Thesaurie art. 16.11.08): ten opzichte van de initiële begroting valt een ontvangst van 142 miljoen EUR weg ten koste van een ééngemaakte bankentaks die geboekt wordt bij de fiscale ontvangsten.

Les principales évolutions par rapport au budget initial se situent aux niveaux suivants:

- SPF Intérieur: +11 millions EUR au niveau des subventions européennes dans le cadre de l'asile, de la migration et de l'intégration;
- Police fédérale: la différence s'explique en majeure partie par le fait que les recettes 2014 attribuées à la Police fédérale de l'article 42.20.12 à concurrence de 14 millions EUR ont été reçues en 2016 au lieu de 2015.
- SPF Finances:
 - contributions d'institutions financières au Fonds de résolution (Trésorerie, art. 16.11.08): par rapport au budget initial, une recette de 142 millions EUR disparaît aux dépens d'une taxe bancaire unifiée qui est comptabilisée au niveau des recettes fiscales.

- inningskosten terugbetaald door de EU (Thesaurie art. 16.13.01): 475 miljoen EUR in plaats van 521 miljoen EUR in de initiële begroting (-46 miljoen EUR);
 - dividenden van deelnemingen van de Staat in de financiële instellingen (Thesaurie, art. 28.20.01): 410 miljoen EUR in plaats van 261 miljoen EUR, of +149 miljoen EUR;
 - aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB (Thesaurie art. 28.20.04): 274 miljoen EUR (+35 miljoen EUR);
 - bijdragen van de financiële instellingen aan het Bijzonder beschermingsfonds voor deposito's (Thesaurie, art. 36.90.06): 444 miljoen EUR in plaats van 483 miljoen EUR, of -39 miljoen EUR. Dit is een herberekening van het departement op basis van de realisaties 2015 die nog niet kon worden gemaakt bij de opmaak van de initiële begroting. In het resultaat is ook het effect van de historisch lage rentevoeten zichtbaar;
 - storting door de Pensioendienst voor de overheidssector (Thesaurie, art. 46.40.01): 78 miljoen EUR (+78 miljoen EUR). Deze ontvangst heeft geen impact op het vorderingensaldo;
 - Opbrengsten van de domeinen (administratie Btw, Registratie en Domeinen art. 16.12.01): 154 miljoen EUR in plaats van 177 miljoen EUR (-23 miljoen EUR);
 - Hypothecaire retributies (administratie Btw, Registratie en Domeinen art. 16.12.03): 53 miljoen EUR in plaats van 0 (+53 miljoen EUR). Dit is een nieuw artikel ingevolge een andere manier van verwerken van ontvangsten en hangt samen met de lagere opbrengsten van de domeinen op artikel 16.12.01;
 - Heffing op de niet-benutte sites (administratie Btw, Registratie en Domeinen art. 37.70.01): 120 miljoen EUR in plaats van 20 miljoen EUR (+100 miljoen EUR, dit betreft de ontvangst van het conclaaf van 28/08/2015 die oorspronkelijk voorzien was voor 2015, maar juridisch nog niet geregeld was);
 - Nalatigheidsinteressen der directe belastingen (administratie der Directe Belastingen art. 26.10.01): 12 miljoen EUR in plaats van 36 miljoen EUR (-24 miljoen EUR);
 - Verbeurdverklaringen en gesekwestreerde goederen (administratie Btw, Registratie en
- frais de perception remboursés par l'UE (Trésorerie, art. 16.13.01): 475 millions EUR au lieu de 521 millions EUR dans le budget initial (-46 millions EUR);
 - dividendes de participations de l'État dans les institutions financières (Trésorerie, art. 28.20.01): 410 millions EUR au lieu de 261 millions EUR, soit +149 millions EUR;
 - quote-part de l'État dans le résultat de la BNB (Trésorerie, art. 28.20.04): 274 millions EUR (+35 millions EUR);
 - contributions des institutions financières au Fonds spécial de protection des dépôts (Trésorerie, art. 36.90.06): 444 millions EUR au lieu de 483 millions EUR, soit -39 millions EUR. Il s'agit d'un recalcul du département sur la base des réalisations 2015 qui ne pouvait pas encore être réalisé lors de la confection du budget initial. Le résultat montre également l'effet des taux d'intérêt historiquement bas;
 - versement par le Service des Pensions du Secteur Public (Trésorerie, art. 46.40.01): 78 millions EUR (+78 millions EUR). Cette recette n'a aucun impact sur le solde de financement;
 - Produits des domaines (administration TVA, Enregistrement et Domaines art. 16.12.01): 154 millions EUR au lieu de 177 millions EUR (-23 millions EUR);
 - Rétributions hypothécaires (administration TVA, Enregistrement et Domaines art. 16.12.03): 53 millions EUR au lieu de 0 (+53 millions EUR). Il s'agit d'un nouvel article à la suite d'une manière différente de traiter les recettes et en rapport avec les produits inférieurs des domaines sur l'article 16.12.01;
 - Prélèvement sur les sites non utilisés (administration TVA, Enregistrement et Domaines art. 37.70.01): 120 millions EUR au lieu de 20 millions EUR (+100 millions EUR, il s'agit des recettes du conclave du 28/08/2015 initialement prévues pour 2015, mais qui n'étaient pas encore réglées au niveau juridique);
 - Intérêts de retard des contributions directes (administration des Contributions directes, art. 26.10.01): 12 millions EUR au lieu de 36 millions EUR (-24 millions EUR);
 - Confiscations et biens sous séquestre (administration TVA, Enregistrement et

Domeinen art. 58.20.01): 16 miljoen EUR in plaats van 31 miljoen EUR (-15 miljoen EUR);

- Inkomsten m.b.t. derivaten (Rijksschuld, art. 86.70.04, een code 8-verrichting en dus neutraal voor het vorderingensaldo): -134 miljoen EUR;
- FOD Economie: de niet-fiscale ontvangsten vóór ESR-correcties voor 2016 worden vertekend door 174 miljoen EUR aan boetes opgelegd door de mededingingsautoriteit die in ESR-termen in 2015 worden geregistreerd (art. 38.10.09).
- Bij de FOD Mobiliteit kan 12 miljoen EUR van het verschil worden verklaard doordat er rekening wordt gehouden met een lager interim-dividend van de Post (38 miljoen EUR in plaats van 50 miljoen EUR, geboekt op artikel 28.20.05; bij de initiële begroting was er rekening gehouden met een bedrag inclusief roerende voorheffing).

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

Een beperkt gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten wordt afgedragen. Voor 2016 wordt dit geraamd op 15 miljoen EUR.

Voor 2016 gaat het om nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op aan de Gewesten overgedragen belastingen.

Domaines, art. 58.20.01): 16 millions EUR au lieu de 31 millions EUR (-15 millions EUR);

- Recettes liées aux produits dérivés (Dette publique, art. 86.70.04, une opération code 8 et donc neutre pour le solde de financement): -134 millions EUR;
- SPF Économie: les recettes non fiscales avant corrections SEC pour 2016 sont biaisées par 174 millions EUR en amendes imposées par l'autorité de la concurrence enregistrées en 2015 en termes SEC (art. 38.10.09).
- Au niveau du SPF Mobilité, 12 millions EUR de la différence s'expliquent par la prise en considération d'un dividende intérimaire inférieur de la Poste (38 millions EUR au lieu de 50 millions EUR, comptabilisés sur l'article 28.20.05; lors du budget initial, un montant y compris précompte mobilier était pris en considération).

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

Une partie limitée des recettes non fiscales est transférée. Pour 2016, cette partie est estimée à 15 millions EUR.

Pour 2016, il s'agit d'intérêts de retard et d'intérêts moratoires sur les impôts transférés aux Régions.

HOOFDSTUK 3

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

De primaire uitgaven

§1. De primaire uitgaven 2015

In het kader van de Zesde Staatshervorming is de federale overheid tijdens het begrotingsjaar 2015 uitgaven op zich blijven nemen met betrekking tot bevoegdheden voor rekening van de Gewesten, de Gemeenschappen en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

De weerslag op de begroting van deze bijkomende uitgaven was echter neutraal voor de federale overheid, aangezien ze totaal gecompenseerd werden door middel van de maandelijkse afhoudingen op de middelen overgedragen naar de deelstaten, overeenkomstig de bijzondere financieringswet.

De tabellen 1 en 2 hieronder geven de evolutie weer van de vastleggings- en vereffeningskredieten, en van de verwezenlijkingen voor het begrotingsjaar 2015, waarbij de uitgaven ten laste van de federale overheid worden afgezonderd van de uitgaven ten laste van de deelstaten.

De kredieten die voor 2015 in aanmerking worden genomen zijn de kredieten uit de initiële begroting zoals het Parlement die heeft goedgekeurd op 18 december 2014.

Daaraan werden de bijkomende kredieten uit het eerste aanpassingsblad toegevoegd, overeenkomstig de aangepaste begroting die door het Parlement werd goedgekeurd op 1 juli 2015.

Ook de kredieten van het tweede en derde aanpassingsblad werden in aanmerking genomen.

Tot slot wordt rekening gehouden met de koninklijke besluiten tot herverdeling van de globale en eenmalige provisies. De totale kredieten die ingeschreven blijven voor de globale en eenmalige provisie gewijd aan de veiligheid vormen het gedeelte van de provisie dat bij de afsluiting van 2015 niet was benut.

1. Vastleggingskredieten en vastleggingen 2015

Tabel 1 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de evolutie van de vastleggingskredieten van de primaire uitgaven en van de vastleggingen verwezenlijkt in 2015.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral**Section 1**

Les dépenses primaires

§ 1. Les dépenses primaires 2015

Dans le cadre de la Sixième Réforme de l'État, le pouvoir fédéral a continué à assumer lors de l'année budgétaire 2015 des dépenses relatives à des compétences transférées pour le compte des Régions, des Communautés et de la Commission Communautaire Commune.

L'impact budgétaire de ces dépenses supplémentaires était toutefois neutre pour le pouvoir fédéral, dans la mesure où elles étaient totalement compensées par le biais des prélèvements mensuels sur les moyens transférés aux entités fédérées, conformément à la loi spéciale de financement.

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution des crédits d'engagement et de liquidation, ainsi que les réalisations pour l'année budgétaire 2015, en isolant les dépenses à charge du pouvoir fédéral de celles à charge des entités fédérées.

Les crédits pris en considération pour 2015 sont les crédits du budget initial voté au Parlement le 18 décembre 2014.

Ils sont augmentés des crédits supplémentaires du premier feuillet d'ajustement, correspondant au budget ajusté voté au Parlement le 1^{er} juillet 2015.

Ils prennent également en compte les crédits des deuxième et troisième feuillets d'ajustement.

Enfin, il est tenu compte des arrêtés royaux de reventilation des provisions globale et one-shot. Les crédits totaux qui restent inscrits au titre de la provision globale et de la provision one-shot dédiée à la sécurité représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée à la clôture 2015.

1. Crédits d'engagement et engagements 2015

Le tableau 1 donne un aperçu détaillé par département de l'évolution des crédits d'engagement des dépenses primaires et des engagements réalisés en 2015.

TABEL 1

Vastleggingskredieten en vastleggingen 2015 (in miljoen EUR)

TABLEAU 1

Crédits d'engagement et engagements 2015 (en millions EUR)

FOD/Département	Federale overheid / <i>Pouvoir fédéral</i>		G&G / <i>C&R</i>		Totaal / <i>Total</i>		SPF/Département
	Kredieten federale overheid -	Vastleggingen federale overheid -	Kredieten ten laste van G&G -	Vastleggingen G&G -	Kredieten federale overheid + G&G -	Vastleggingen federale overheid + G&G -	
	<i>Crédits pouvoir fédéral</i>	<i>Engagements pouvoir fédéral</i>	<i>Crédits à charge des C&R</i>	<i>Engagements C&R</i>	<i>Crédits totaux pouvoir fédéral + C&R</i>	<i>Engagements pouvoir fédéral + C&R</i>	
Dotaties	352,6	352,2			352,6	352,2	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	10 842,4	10 576,4			10 842,4	10 576,4	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	112,2	103,5			112,2	103,5	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	29,9	25,6			29,9	25,6	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	44,0	40,8			44,0	40,8	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	29,3	23,3			29,3	23,3	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 931,6	1 893,1	1,4	1,4	1 933,0	1 894,5	Justice
Binnenlandse Zaken	1 040,5	991,0			1 040,5	991,0	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 728,0	1 483,4			1 728,0	1 483,4	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 323,2	2 327,7			2 323,2	2 327,7	Défense nationale
Federale Politie en Geïntegreerde Werking	1 761,1	1 718,0			1 761,1	1 718,0	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	2 031,8	1 967,1			2 031,8	1 967,1	Finances
Regie der Gebouwen	778,1	778,1			778,1	778,1	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITETSCEL	23 004,6	22 280,2	1,4	1,4	23 006,0	22 281,6	TOTAL CELLULE AUTORITE
Pensioenen	11 292,5	11 262,5			11 292,5	11 262,5	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	99,8	94,0	1,6	1,3	101,4	95,3	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 234,8	10 170,9	522,5	523,3	10 757,3	10 694,2	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,3	263,6	3,6	2,6	272,9	266,2	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 358,9	1 328,4			1 358,9	1 328,4	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	23 255,3	23 119,5	527,7	527,1	23 783,0	23 646,6	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	329,7	315,1			329,7	315,1	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 517,6	3 403,2	1,7	1,6	3 519,3	3 404,8	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	525,6	519,4			525,6	519,4	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 372,9	4 237,7	1,7	1,6	4 374,6	4 239,3	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	21,0	0,0			21,0		Provision globale
Provisie veiligheid	25,7	0,0			25,7		Provision sécurité
Totaal departementale kredieten	50 679,5	49 637,4	530,8	530,1	51 210,3	50 167,5	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2015 bedragen de vastleggingskredieten van alleen de federale overheid 50 679,5 miljoen EUR terwijl de overeenkomstige vastleggingen 49 637,9 miljoen EUR bedragen.

Bij de afsluiting 2015 bedragen de totale vastleggingskredieten (met inbegrip van de uitgaven ten laste van de deelstaten) 51 210,3 miljoen EUR en de overeenkomstige vastleggingen 50 167,5 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten bedraagt dan ook 97,9 %.

2. Vereffeningkredieten en vereffeningen 2015

Tabel 2 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de evolutie van de vereffeningkredieten van de primaire uitgaven en van de vereffeningen verwezenlijkt in 2015.

À la clôture 2015, les crédits d'engagement du seul pouvoir fédéral s'élèvent à 50 679,5 millions EUR, tandis que les engagements correspondants se montent à 49 637,9 millions EUR.

À la clôture 2015, les crédits d'engagement totaux (incluant les dépenses à charge des entités fédérées) s'établissent à 51 210,3 millions EUR et les engagements correspondants atteignent 50 167,5 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est dès lors de 97,9 %.

2. Crédits de liquidation et liquidations 2015

Le tableau 2 donne un aperçu détaillé par département de l'évolution des crédits de liquidation des dépenses primaires et des liquidations réalisées en 2015.

TABEL 2

Vereffeningskredieten en vereffeningen 2015
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2

Crédits de liquidation et liquidations 2015
(en millions EUR)

FOD/Département	Federale overheid / <i>Pouvoir fédéral</i>		G&G / <i>C&R</i>		Totaal / <i>Total</i>		SPF/Département
	Kredieten federale overheid	Vereffeningen federale overheid	Kredieten ten laste van G&G	Vereffeningen G&G	Kredieten federale overheid + G&G	Vereffeningen federale overheid + G&G	
	<i>Crédits pouvoir fédéral</i>	<i>Liquidations pouvoir fédéral</i>	<i>Crédits à charge des C&R</i>	<i>Liquidations C&R</i>	<i>Crédits pouvoir fédéral + C&R</i>	<i>Liquidations pouvoir fédéral + C&R</i>	
Dotaties	352,4	351,5			352,4	351,5	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	10 842,4	10 576,4			10 842,4	10 576,4	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	110,0	103,2			110,0	103,2	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,9	26,0			28,9	26,0	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	43,8	41,1			43,8	41,1	Personeel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	31,0	27,3			31,0	27,3	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 915,5	1 878,7	1,4	1,4	1 916,9	1 880,1	Justice
Binnenlandse Zaken	1 017,6	984,1			1 017,6	984,1	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 702,4	1 462,5			1 702,4	1 462,5	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 455,1	2 460,5			2 455,1	2 460,5	Défense nationale
Federale Politie en Geïntegreerde Werking	1 745,2	1 694,8			1 745,2	1 694,8	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 992,2	1 814,2			1 992,2	1 814,2	Finances
<i>Financiën - IMF-krediet</i>	1 847,7	0,0			1 847,7	0,0	<i>Finances - Crédit FMI</i>
Regie der Gebouwen	777,1	725,4			777,1	725,4	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 861,2	22 145,4	1,4	1,4	24 862,7	22 146,8	TOTAL CELLULE AUTORITE
Pensioenen	11 291,7	11 261,7			11 291,7	11 261,7	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	100,6	93,5	1,3	1,3	101,9	94,7	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 239,0	10 174,2	522,5	523,3	10 761,5	10 697,5	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,6	259,0	3,6	2,6	273,2	261,6	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 392,9	1 338,0			1 392,9	1 338,0	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	23 293,8	23 126,5	527,4	527,1	23 821,2	23 653,6	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	326,6	301,3			326,6	301,3	Economie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 489,0	3 431,3	1,7	1,6	3 490,7	3 432,9	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	570,4	559,2			570,4	559,2	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 386,1	4 291,8	1,7	1,6	4 387,8	4 293,4	TOTAL CELLULE ECONOMIQUE
Globale provisie	20,4	0,0			20,4		Provision globale
Provisie veiligheid	69,6	0,0			69,6		Provision sécurité
Totaal departementale kredieten	52 631,2	49 563,6	530,5	530,1	53 161,6	50 093,8	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2015 bedragen de vereffeningskredieten van alleen de federale overheid 52 631,2 miljoen EUR terwijl de overeenkomstige vereffeningen 49 563,6 miljoen EUR bedragen.

Bij de afsluiting 2015 bedragen de totale vereffeningskredieten (met inbegrip van de uitgaven ten laste van de deelstaten) 53 161,6 miljoen EUR en de overeenkomstige vereffeningen 50 093,8 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vereffeningskredieten bedraagt dan ook 94,2 %.

Buiten IMF-krediet, bestemd voor de financiering van het aandeel van België in het IMF waarvan 1 847,7 miljoen EUR overgedragen werd op 2016, bedraagt de benuttingsgraad 97,6 %.

Buiten dotaties overgedragen aan de Gemeenschappen en buiten de codes 8 en 9 die geen invloed hebben op het ESR-saldo vertegenwoordigt de onderbenutting van de vereffeningskredieten in 2015 een bedrag van 941,1 miljoen EUR.

§2. De primaire uitgaven 2016

In de initiële begroting 2016 die op 18 december 2015 goedgekeurd werd door het Parlement bedroegen de totale vereffeningskredieten van de primaire uitgaven 52 782,5 miljoen EUR.

À la clôture 2015, les crédits de liquidation du seul pouvoir fédéral s'établissent à 52 631,2 millions EUR, alors que les liquidations correspondantes se montent à 49 563,6 millions EUR.

À la clôture 2015, les crédits de liquidation totaux (incluant les dépenses à charge des entités fédérées) s'élèvent à 53 161,6 millions EUR et les liquidations correspondantes atteignent 50 093,8 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est dès lors de 94,2 %.

Hors crédit FMI, correspondant au financement de la quote-part de la Belgique dans le FMI, dont le montant de 1 847,7 millions EUR a été reporté à 2016, le taux d'utilisation est alors de 97,6 %.

Hors dotations transférées aux Communautés et hors codes 8 et 9 qui n'ont pas d'influence sur le solde SEC, la sous-utilisation des crédits de liquidation 2015 représente un montant de 941,1 millions EUR.

§ 2. Les dépenses primaires 2016

Dans le budget initial 2016 voté par le Parlement en date du 18 décembre 2015, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élevaient à 52 782,5 millions EUR.

De aanpassing van de kredieten 2016 is gebaseerd op de richtlijnen van de omzendbrief van 19 januari 2016 betreffende de voorbereiding van de begrotingscontrole.

De resultaten van de bilaterale vergaderingen (totaal) en trilaterale vergaderingen (gedeeltelijk) vormden de basis van het verslag van het Monitoringcomité van 8 maart 2016.

Tijdens het begrotingsconclaf werden twee aanpassingen betreffende de primaire uitgaven aangebracht:

- de eerste betreft Apetra, waarvoor een subsidie van 35 miljoen EUR is ingeschreven op een nieuwe BA en waarvan het ESR-saldo verbetert met 13,8 miljoen EUR (FOD Economie);

- de tweede heeft betrekking op Beliris, waarvoor BA 33.55.22.653505 wordt verhoogd met 10,0 miljoen EUR aan vereffeningskredieten (FOD Mobiliteit).

Een andere aanpassing opgenomen in de Sociale Zekerheid heeft een weerslag op de primaire uitgaven. Het gaat om de schrapping van de plafonds van de toegelaten arbeid, waarvan een herraming leidt tot een vermindering van de dotaties voor overheidspensioenen met 4,6 miljoen EUR.

Er werd ook een rechtzetting doorgevoerd voor een dubbelstelling betreffende de opbrengst van de maatregel omtrent fictieve starters. Hiervoor werd een technische correctie van -2,4 miljoen EUR op de begroting van de FOD Sociale zekerheid (en -0,2 miljoen EUR bij het Globaal beheer zelfstandigen) gedaan.

Het begrotingsconclaf heeft overigens beslist de begrotingsbehoedzaamheid te versterken in de primaire uitgaven, wat zich vertaalt in een verhoging van de onderbenutting van de vereffeningskredieten ten bedrage van 260 miljoen EUR.

Andere beslissingen betreffende de primaire uitgaven werden eveneens genomen tijdens het conclaf, waarvan de weerslag op de departementale kredieten als volgt kan worden opgelijst:

- de overdracht van kredieten van de FOD Justitie naar de Federale Interne Auditdienst (FIA) binnen de FOD Kanselarij zoals voorzien in de initiële begroting, werd herzien voor wat de erediensten en de rechterlijke orde betreft. Bijgevolg worden de kredieten van de FOD Justitie met 0,8 miljoen EUR verhoogd en worden de kredieten van de FIA voor datzelfde bedrag verlaagd;

- een bedrag van 2,4 miljoen EUR wordt toegevoegd aan de kredieten van de FOD P&O (2,1 miljoen EUR) en van FEDICT (0,3 miljoen EUR), aangevuld met een bedrag van 1,4 miljoen EUR op de globale provisie ter compensatie van het voorschot dat reeds werd gestort aan de FOD P&O voor het project PersoPoint. De

L'ajustement des crédits 2016 est basé sur les directives contenues dans la circulaire du 19 janvier 2016 relative à la préparation du contrôle budgétaire.

Les résultats des réunions bilatérales (en totalité) et des trilatérales (en partie) ont servi de base au rapport du Comité de monitoring du 8 mars 2016.

Lors du conclave budgétaire, deux adaptations concernant les dépenses primaires, ont été apportées:

- la première vise Apetra, pour laquelle un subside de 35 millions EUR est inscrit sur une nouvelle AB et dont le solde SEC s'améliore de 13,8 millions EUR (SPF Économie);

- la seconde est relative à Beliris, dont l'AB 33.55.22.653505 est augmentée de 10,0 millions EUR en crédits de liquidation (SPF Mobilité).

Une autre adaptation reprise dans la Sécurité sociale a un impact sur les dépenses primaires. Il s'agit de la suppression des plafonds de travail autorisé, dont une réestimation conduit à une diminution des dotations pour les pensions publiques de 4,6 millions EUR.

Un double comptage a également été relevé concernant le rendement de la mesure starters fictifs, entraînant une correction technique de -2,4 millions EUR sur le budget du SPF Sécurité sociale (et -0,2 million EUR sur la Gestion globale indépendants).

Le conclave budgétaire a, par ailleurs, décidé un renforcement de la prudence budgétaire sur les dépenses primaires, qui se traduit par une augmentation de la sous-utilisation des crédits de liquidation à raison de 260 millions EUR.

D'autres décisions concernant les dépenses primaires ont également été prises lors du conclave, dont les incidences sur les crédits départementaux peuvent être listées comme suit :

- le transfert des crédits du SPF Justice vers le Service fédéral d'audit interne (FAI) au sein du SPF Chancellerie tel que prévu dans le budget initial a été revu au niveau des cultes et de l'ordre judiciaire, ce qui entraîne une hausse des crédits du SPF Justice de 0,8 million EUR et, en contrepartie, une baisse des crédits du FAI à hauteur du même montant;

- un montant de 2,4 millions EUR est ajouté aux crédits du SPF P&O (2,1 millions EUR) et de FEDICT (0,3 million EUR), complété par un montant de 1,4 million EUR sur la provision globale en compensation de l'avance déjà versée au SPF P&O pour le projet PersoPoint. Le financement des départements, des

financiering van de departementen, de parastatalen en de gelijkgestelde instellingen ten bedrage van 3,8 miljoen EUR zal gebeuren overeenkomstig de principes opgenomen in de notificatie van 22 april 2016. Wat de departementen betreft, wordt de vermindering van de kredieten verdeeld binnen hun uitgaven voor personeel en/of voor hun werking/investeringen ten bedrage van 3,6 miljoen EUR. De parastatalen en gelijkgestelde instellingen zullen het bedrag van hun deelneming storten door niet-fiscale ontvangsten aangerekend in de Middelenbegroting en af te houden door PersoPoint (voor een saldo van 0,2 miljoen EUR);

- behalve de herziening naar boven toe van de kredieten ten bedrage van 0,8 miljoen EUR na de aanpassing van de kredieten voor de FIA ziet de FOD Justitie zijn kredieten stijgen met 0,3 miljoen EUR als gevolg van de opgelopen vertraging voor de overdracht van de beschermingsassistenten van Justitie naar de Politie (op een bedrag van 1,1 miljoen EUR opgenomen in de begrotingsnotificatie, 0,8 miljoen EUR werd reeds geïntegreerd in de raming van het Monitoringcomité);

- in uitvoering van de notificatie van de Ministerraad van 18 december 2015 wordt een nieuw programma gecreëerd binnen Ontwikkelingssamenwerking voor de financiering van de klimaatverandering in de ontwikkelingslanden, voorzien met een bedrag van 25 miljoen EUR;

- de opgelopen vertraging voor de overdracht van de beschermingsassistenten van Justitie naar de Politie vermindert de kredieten van de Politie met 0,3 miljoen EUR (op een bedrag van 1,1 miljoen EUR opgenomen in de begrotingsnotificatie, 0,8 miljoen EUR werd reeds geïntegreerd in de raming van het Monitoringcomité).

Er dient ook te worden opgemerkt dat het conclaaf ook maatregelen heeft getroffen in de strijd tegen belastingontduiking, waarvan er één een weerslag heeft op de primaire uitgaven. Het gaat om de belastingambtenaren die ter beschikking worden gesteld van de parketten en substituten gespecialiseerd in belastingen waardoor de personeelskredieten binnen de FOD Justitie globaal stijgen met 2,3 miljoen EUR.

Een van de maatregelen met betrekking tot de strijd tegen de sociale fraude en sociale dumping beoogt meer specifiek bijkomende kredieten toe te kennen voor personeel aan verschillende inspectiediensten. Hiervoor werd een bedrag van 2,5 miljoen EUR uitgetrokken op de globale provisie voor een verdeling tussen de betrokken FOD's en OISZ, overeenkomstig de beslissingen van de Ministerraad van 22 april en 2 mei 2016. De kredieten van de FOD's Werkgelegenheid, Sociale Zekerheid en Economie verhogen zo met respectievelijk 0,7 miljoen EUR, 0,4 miljoen EUR en 0,1 miljoen EUR.

Bovendien heeft het conclaaf maatregelen getroffen in de pensioenen van de overheidssector die moeten leiden tot een besparing op de primaire uitgaven met

parastataux et des organismes assimilés à raison de 3,8 millions EUR se fera conformément aux principes repris dans la notification du 22 avril 2016. Pour ce qui concerne les départements, la réduction des crédits est ventilée au sein de leurs dépenses de personnel et/ou de fonctionnement / investissement pour un montant de 3,6 millions EUR. Les parastataux et les organismes assimilés verseront le montant de leur participation par des recettes non fiscales imputées dans le budget des Voies et Moyens à prélever par PersoPoint (pour le solde de 0,2 million EUR);

- outre la révision en hausse des crédits de 0,8 million EUR suite à l'adaptation des crédits du FAI, le SPF Justice voit ses crédits augmenter de 0,3 million EUR suite au retard pris dans le transfert des assistants de protection de la Justice vers la Police (sur le montant 1,1 million EUR repris dans la notification budgétaire, 0,8 million EUR avait déjà être intégré dans l'estimation du Comité de monitoring);

- en exécution de la notification du Conseil des ministres du 18 décembre 2015, un nouveau programme est créé au sein de la Coopération au développement pour le financement des changements climatiques dans les pays en développement, doté d'un montant de 25 millions EUR;

- le retard pris dans le passage des assistants de protection de la Justice à la Police diminuent les crédits de la Police de 0,3 million EUR (sur le montant 1,1 million EUR repris dans la notification budgétaire, 0,8 million EUR avait déjà être intégré dans l'estimation du Comité de monitoring).

Il convient de relever également que le conclave a décidé de mesures prises pour lutter contre l'évasion fiscale, dont l'une a un impact sur les dépenses primaires. Il s'agit des fonctionnaires fiscaux mis à la disposition des parquets et des substituts spécialisés en matière fiscale qui augmentent les crédits de personnel au sein du SPF Justice globalement de 2,3 millions EUR.

L'une des mesures touchant à la lutte contre la fraude sociale et le dumping social vise plus précisément à octroyer des crédits supplémentaires en matière de personnel à différents services d'inspection. À cet effet, un montant de 2,5 millions EUR a été retiré de la provision globale pour être réparti entre les SPF et IPSS concernés, conformément aux décisions du Conseil des ministres du 22 avril et du 2 mai 2016. Les crédits des SPF Emploi, Sécurité sociale et Économie augmentent ainsi respectivement de 0,7 million EUR, de 0,4 million EUR et de 0,1 million EUR.

En outre, le conclave a décidé de mesures dans les pensions du secteur public, devant conduire à une économie sur les dépenses primaires de 10,9 millions

10,9 miljoen EUR. Voor de financiering van de voorbereidende werkzaamheden in het kader van de tweede pijler voor de contractuelen werd een krediet voorzien van 0,3 miljoen EUR ingeschreven bij de FOD Sociale Zekerheid. Een andere maatregel die de mogelijkheid voorziet van een minimumvoorwaarde van verblijf in België vooraleer het recht kan worden geopend op de IGO zou tot een besparing moeten leiden van 5,7 miljoen EUR op de begroting van de FOD Sociale Zekerheid.

Tabel 3 geeft meer details bij de verschillende stappen van de totstandkoming van de vereffeningskredieten voor 2016:

- de eerste kolom bevat de gestemde initiële kredieten voor een totaalbedrag van 52 782,5 miljoen EUR;
- de tweede kolom bevat de kredieten opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité voor een totaalbedrag van 53 392,9 miljoen EUR. Dit totaal komt overeen met de aanpassingen op de initiële kredieten voor 2016 met toepassing van de indexparameters op de uitgavenposten die over een specifiek indexeringsmechanisme beschikken, de schommelingen van de wisselkoersen en schommelingen in volume, goedgekeurd in de bilaterale of trilaterale vergaderingen (gedeeltelijk);
- de derde kolom bevat de correcties die post-monitoring werden aangebracht ten bedrage van 0,4 miljoen EUR;
- de vierde kolom bevat de maatregelen waartoe bij het begrotingsconclaf beslist werd en die een weerslag hebben op de kredieten van de primaire uitgaven, aangevuld met de beslissing van de Ministerraad van 22 april 2016 over de federale culturele instellingen, het in rekening brengen van de 2 maand eerder dan voorziene overschrijding van de spilindex in de globale provisie, het inschrijven vanaf 1 april 2016 van de werkingskosten van de IGO in de begroting van de FOD Sociale Zekerheid en niet meer bij het Globaal beheer werknemers, en andere aanpassingen zoals deze van de dotaties voor de financiering van de gemeenten en de Brusselse instellingen en de financiering van de taalpremies die werden uitgevoerd na de raming van het Monitoringcomité, voor een totaalbedrag van 117,7 miljoen EUR;
- de vijfde kolom bevat het totaal van de kredieten na de beslissingen van het conclaf, die overeenkomen met de aangepaste kredieten 2016, voor een totaal van 53 511,1 miljoen EUR.

EUR. Le financement des travaux préparatoires dans le cadre du second pilier pour les contractuels fait l'objet d'un crédit de 0,3 million EUR inscrit au sein du SPF Sécurité sociale. Une autre mesure donnant la possibilité de prévoir une condition de résidence minimum en Belgique, préalable à l'ouverture du droit à la Grapa devrait engendrer une économie de 5,7 millions EUR au sein du budget du SPF Sécurité sociale.

Le tableau 3 détaille les différentes étapes dans la formation des crédits de liquidation 2016:

- la première colonne contient les crédits initiaux votés pour un total de 52 782,5 millions EUR;
- la deuxième colonne contient les crédits repris dans le rapport du Comité de monitoring pour un total de 53 392,9 millions EUR. Ce total correspond aux adaptations sur les crédits initiaux 2016 par application des paramètres d'indexation sur les postes de dépenses disposant d'un régime d'indexation spécifique, des variations des taux de change et des variations de volume, décidées en réunions bilatérales ou trilatérales (en partie);
- la troisième colonne contient les corrections apportées post-monitoring à concurrence d'un montant de 0,4 million EUR;
- la quatrième colonne contient les mesures décidées lors du conclave budgétaire ayant un impact sur les crédits des dépenses primaires, complétées par la décision du Conseil des ministres du 22 avril 2016 sur les institutions culturelles fédérales, la prise en compte du dépassement de l'indice pivot anticipé de 2 mois dans la provision globale, l'inscription à partir du 1^{er} avril 2016 des frais de fonctionnement de la GRAPA dans le budget du SPF Sécurité sociale et non plus dans la Gestion globale salariés, et d'autres adaptations telles celles des dotations pour le financement des communes et des institutions bruxelloises et le financement des primes linguistiques qui ont été effectuées après l'estimation du Comité de monitoring, pour un total de 117,7 millions EUR;
- la cinquième colonne reprend les crédits totaux après les décisions du conclave, correspondant aux crédits ajustés 2016, pour un total de 53 511,1 millions EUR.

TABEL 3

Vereffeningskredieten 2016
(in miljoen EUR)

FOD/Departement	Initiële kredieten Crédits initiaux	Monitoring Monitoring	Post-monitoring Post-monitoring	Voor conclaaf Avant conclave	Maatregelen conclaaf Mesures conclave	Totaal kredieten na conclaaf Crédits totaux après conclave	SPF/Departement
Dotaties	344,7	344,7		344,7		344,7	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	11 020,2	11 086,6		11 086,6		11 086,6	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	110,6	110,5		110,5	0,1	110,6	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,9	28,9		28,9	0,0	28,9	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	49,4	53,9		53,9	2,1	56,0	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	30,4	26,5		26,5	0,3	26,7	Technologie de l'Informatique et de la Communication
Justitie	1 725,0	1 738,1	0,2	1 738,3	2,1	1 740,3	Justice
Binnenlandse Zaken	1 356,7	1 367,9	-10,9	1 357,1	0,6	1 357,7	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 735,7	1 734,5		1 734,5	24,9	1 759,4	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 339,2	2 339,2		2 339,2		2 339,2	Défense nationale
Federale Politie en Geïntegreerde Werking	1 746,7	1 745,4		1 745,4	-0,3	1 745,1	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 850,1	1 858,9		1 858,9	-1,1	1 857,8	Finances
Financiën - IMF-krediet	1 847,7	1 847,7		1 847,7		1 847,7	Finances - Crédit FMI
Regie der Gebouwen	746,9	751,1	0,4	751,5		751,5	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 932,1	25 033,9	-10,3	25 023,6	28,6	25 052,2	TOTAL CELLULE AUTORITE
Pensioenen	10 715,6	10 687,0		10 687,0	-15,5	10 671,4	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	99,2	99,2		99,2	0,8	100,0	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 316,1	10 320,9		10 320,9	-3,6	10 317,3	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,7	270,2		270,2	-0,2	270,0	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 104,9	1 120,0		1 120,0	-2,4	1 117,6	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 505,5	22 497,3	0,0	22 497,3	-21,0	22 476,4	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	443,8	446,1	-0,1	446,0	35,0	481,0	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 263,2	3 261,5		3 261,5	10,0	3 271,6	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	584,8	584,5	0,6	585,2	-0,1	585,1	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 291,8	4 292,1	0,6	4 292,7	44,9	4 337,6	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	208,0	424,6	10,2	434,7	65,2	499,9	Provision globale
Provisie veiligheid	95,0	95,0		95,0		95,0	Provision sécurité
Provisie asiel en migratie	350,0	650,0		650,0		650,0	Provision asile et migration
Provisie terrorisme en radicalisme	400,0	400,0		400,0		400,0	Provision terrorisme et radicalisme
TOTAAL PROVISIES	1 053,0	1 569,6	10,2	1 579,7	65,2	1 644,9	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	52 782,5	53 392,9	0,4	53 393,3	117,7	53 511,1	Crédits départementaux totaux

TABLEAU 3

Crédits de liquidation 2016
(en millions EUR)

Het totaal van de provisies werd vastgesteld op 1 053,0 miljoen EUR in de initiële begroting 2016.

Een globale provisie van 208 miljoen EUR werd bepaald om de schadevergoedingen en interesten te dekken, de cyberveiligheid, de investeringen van het ministerie van Landsverdediging, de betaling van achterstallige competentiepremies en de kosten van de Brusselse gewestelijke belasting op de kantoren en parkings voor sommige parastatalen en federale culturele instellingen (kleine instellingen), Optifed voor de FOD Justitie, de uitgaven met betrekking tot Shape, en een marge bedoeld om specifieke en onontbeerlijke noden te financieren gedefinieerd door de Ministerraad.

Ten opzichte van de initiële begroting werd hier de weerslag op de begroting van de indexering van de wedden van de ambtenaren en van de sociale uitkeringen en bepaalde dotaties aan toegevoegd, ten bedrage van 216,5 miljoen EUR (al opgenomen in de raming van het Monitoringscomité).

Volgens de meest recente voorspellingen van het Federaal Planbureau, zou de spilindex reeds in mei overschreden worden in plaats van in juli 2016. De budgettaire impact van die sneller dan voorziene overschrijding wordt geraamd op 66,3 miljoen EUR. De nodige kredieten werden opgenomen in de globale provisie.

Le total des provisions avait été fixé à 1 053,0 millions EUR dans le budget initial 2016.

Une provision globale de 208 millions EUR avait été prévue afin de couvrir les dommages et intérêts, la cybersécurité, les investissements du ministère de la Défense, le paiement des arriérés des primes de compétence et le coût de l'impôt régional bruxellois sur les bureaux et parkings pour certains parastataux et institutions culturelles fédérales (petites institutions), Optifed pour le SPF Justice, les dépenses relatives au Shape, ainsi qu'une marge destinée à financer des besoins spécifiques et indispensables définis par le Conseil des ministres.

Par rapport au budget initial, l'incidence budgétaire de l'indexation des salaires de la fonction publique, des allocations sociales et de certaines dotations, y a été ajoutée à concurrence d'un montant de 216,5 millions EUR (déjà pris en compte dans l'estimation du Comité de monitoring).

Suite aux prévisions les plus récentes du Bureau fédéral du Plan, l'indice pivot devrait être dépassé en mai plutôt qu'en juillet 2016. L'impact budgétaire de ce dépassement anticipé de 2 mois, estimé à 66,3 millions EUR, a également été intégré dans la provision globale.

In de initiële begroting werd een krediet van 95,0 miljoen EUR in vereffening ingeschreven op de veiligheidsprovisie voor 2016.

Een nieuw provisioneel krediet werd eveneens ingeschreven om het hoofd te bieden aan de bijkomende uitgaven die voortvloeien uit de crisis met betrekking tot asiel en migratie waarmee verschillende federale departementen worden geconfronteerd. Het bedrag van 350 miljoen EUR voorzien in de initiële begroting werd opgetrokken tot 650 miljoen EUR in de raming van het Monitoringcomité.

Overigens werd een provisioneel krediet om de uitgaven te dekken betreffende de versterking van de genomen maatregelen alsook van de nieuwe initiatieven op het vlak van de strijd tegen terrorisme en radicalisme dat werd geamendeerd, goedgekeurd in het kader van de initiële begroting, ten bedrage van 400 miljoen EUR.

Wat betreft de provisies voor de uitgaven gelinkt aan de asielcrisis en de strijd tegen terrorisme en radicalisme, doet de regering een beroep op de flexibiliteitsclausule voorzien in het stabiliteits- en groeipact. Deze uitgaven werden uit de inspanning voor 2016 verwijderd, maar, uit voorzorg, wordt er een phasing in ingebracht om het deel van de recurrente uitgaven in het saldo van entiteit I te herstellen, vanaf 2016 voor de uitgaven in verband met de asiel- en migratiecrisis en vanaf 2017 voor de uitgaven gelinkt aan veiligheid en strijd tegen terrorisme. Deze beslissingen worden in detail besproken in het hoofdstuk gewijd aan het structureel saldo.

Tabel 4 hieronder bevat een samenvatting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven voor de aangepaste begroting in vergelijking met de kredieten van de initiële begroting 2016.

Als gevolg van de kredietaanpassingen vóór het conclaaf en rekening houdend met de goedgekeurde maatregelen tijdens het begrotingsconclaaf bedraagt het totaal van de aangepaste kredieten 53 511,1 miljoen EUR, wat een verhoging betekent met 728,6 miljoen EUR (of +1,4 %) ten opzichte van de goedgekeurde initiële kredieten.

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

Dans le budget initial, un crédit de 95,0 millions EUR avait été inscrit en liquidation sur la provision sécurité pour 2016.

Un nouveau crédit provisionnel avait également été inscrit pour faire face aux dépenses supplémentaires générées par la crise relative à l'asile et à la migration auxquels différents départements fédéraux sont confrontés. Le montant de 350 millions EUR prévu dans le budget initial a été relevé à 650 millions EUR dans l'estimation du Comité de monitoring.

Par ailleurs, un crédit provisionnel en vue de couvrir les dépenses concernant le renforcement des mesures prises ainsi que des initiatives nouvelles en matière de lutte contre le terrorisme et le radicalisme avait fait l'objet d'un amendement voté dans le cadre du budget initial à hauteur d'un montant de 400 millions EUR.

Pour ce qui concerne les provisions visant les dépenses liées à la crise de l'asile et à la lutte contre le terrorisme et le radicalisme, le gouvernement fait appel à la clause de flexibilité prévue dans le pacte de stabilité et de croissance. Ces dépenses ont été retirées de l'effort à fournir en 2016 mais, par prudence, un phasing in est instauré afin de réintégrer la part récurrente de ces dépenses dans le solde de l'entité I, dès 2016 pour les dépenses liées à la crise de l'asile et dès 2017 pour les dépenses de sécurité et de lutte contre le terrorisme. Ces décisions sont détaillées dans le chapitre consacré au solde structurel.

Le tableau 4 ci-dessous reprend une synthèse des crédits de liquidation des dépenses primaires du budget ajusté par rapport aux crédits du budget initial 2016.

Suite aux adaptations de crédits avant conclave et tenant compte des mesures décidées lors du conclave budgétaire, le total des crédits ajustés s'élève à 53 511,1 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 728,6 millions EUR (ou +1,4 %) par rapport aux crédits initiaux votés.

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

TABEL 4

Evolutie van de vereffeningkredieten 2016
(in miljoen EUR)

TABLEAU 4

Évolution des crédits de liquidation 2016
(en millions EUR)

Begrotingen	Initiële begroting 2016 -	Aangepaste begroting 2016 -	Evolutie van de kredieten -	In % -	Budgets
	<i>Budget initial 2016</i>	<i>Budget ajusté 2016</i>	<i>Évolution des crédits</i>	<i>En %</i>	
Dotaties	344,7	344,7	0,0	0,0	Dotations
Dotaties aan Gemeenschappen	11 020,2	11 086,6	66,3	0,6	Dotations aux Communautés
Kanselarij van de Eerste Minister	110,6	110,6	0,0	0,0	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	28,9	28,9	0,0	0,0	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	49,4	56,0	6,7	13,5	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	30,4	26,7	-3,7	-12,0	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 725,0	1 740,3	15,4	0,9	Justice
Binnenlandse Zaken	1 356,7	1 357,7	1,0	0,1	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 735,7	1 759,4	23,7	1,4	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 339,2	2 339,2	0,0	0,0	Défense nationale
Federale Politie en geïntegreerde werking	1 746,7	1 745,1	-1,6	-0,1	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 850,1	1 857,8	7,7	0,4	Finances
Financiën - IMF-krediet	1 847,7	1 847,7	0,0	0,0	Finances - Crédit FMI
Regie der Gebouwen	746,9	751,5	4,5	0,6	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	24 932,1	25 052,2	120,0	0,5	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Pensioenen	10 715,6	10 671,4	-44,2	-0,4	Pensions
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	99,2	100,0	0,8	0,8	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	10 316,1	10 317,3	1,2	0,0	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	269,7	270,0	0,3	0,1	Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 104,9	1 117,6	12,8	1,2	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	22 505,5	22 476,4	-29,1	-0,1	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	443,8	481,0	37,1	8,4	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 263,2	3 271,6	8,4	0,3	Mobilité et Transport
Wetenschapsbeleid	584,8	585,1	0,3	0,0	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 291,8	4 337,6	45,8	1,1	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	208,0	499,9	291,9	140,3	Provision globale
Provisie veiligheid	95,0	95,0	0,0	0,0	Provision sécurité
Provisie asiel en migratie	350,0	650,0	300,0	85,7	Provision asile et migration
Provisie terrorisme en radicalisme	400,0	400,0	0,0	0,0	Provision terrorisme et radicalisme
TOTAAL PROVISIES	1 053,0	1 644,9	591,9	56,2	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale uitgaven	52 782,5	53 511,1	728,6	1,4	Dépenses départementales totales

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

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

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2015 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (inclusief de schuld jegens het Zilverfonds) 389,58 miljard EUR. Na aftrek van de beheersverrichtingen van de Schatkist (beleggingen zoals interbancaire plaatsingen en het in portefeuille nemen van OLO's en schatkistcertificaten) en na aftrek van vorderingen met betrekking tot bepaalde leningen toegekend door de Schatkist, bedraagt de nettoschuld 378,93 miljard EUR. Na toevoeging van de schuld uitgegeven door bepaalde andere instellingen, maar waarvoor de Federale Staat geheel of gedeeltelijk tussenkomt in de financiële lasten (0,285 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2015 389,86 miljard EUR of 95,14 % van het bbp bedroeg. Na enkele correcties bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de geconsolideerde brutoschuld van de overheid (106,0 %), die eind 2015 383,34 miljard EUR of 93,55 % van het bbp bedroeg.

De op de Rijksschuldbegroting **2015** aangerekende rentelasten bedroegen op economische basis volgens het ESR 2010 10,663 miljard EUR. Aldus bedroeg de impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) 2,96 %, ten opzichte van 3,27 % in 2014. In procent van het bbp zijn deze rentelasten gedaald van 2,85 % in 2014 tot 2,60 % in 2015. De afname van het gewicht van de rentelasten is toe te schrijven aan de daling van de rentetarieven, vooral die op lange termijn. Aldus daalde het gemiddelde referentietarief van de OLO's met een resterende looptijd op 10 jaar van 1,71 % in 2014 tot 0,86 % in 2015. Die sterke daling is, zoals in andere eurozonelidstaten, voor een groot deel toe te schrijven aan het sterk accommoderend monetair beleid van de ECB die sinds maart 2015 maandelijks voor omvangrijke bedragen overheidsobligaties opkoopt op de secundaire markt om de economische bedrijvigheid te stimuleren en om de lage inflatie tegen te gaan. Na toevoeging van de intresten van de te consolideren instellingen (27,3 miljoen EUR) en na overdracht van bepaalde intresten komende van de primaire uitgaven (sinds 2011 op de begroting van Financiën aangerekende intresten van de Postcheque en van de Deposito- en Consignatiekas) (51,4 miljoen EUR) bedroegen de totale rentelasten in 2015 10,74 miljard EUR.

Het meest recente financieringsplan van **2016** gaat uit van brutofinancieringsbehoeften voor dit jaar van 39,47 miljard EUR, 0,61 miljard EUR hoger dan de brutofinancieringsbehoeften in de Algemene Toelichting bij de initiële begroting 2016. Het

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2015, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral (y compris la dette envers le Fonds de vieillissement) était de 389,58 milliards EUR. Après déduction des opérations de gestion du Trésor (telles que placements interbancaires et prise en portefeuille d'OLO et de certificats de trésorerie) et des créances afférentes à certains prêts octroyés par le Trésor, la dette nette s'élève à 378,93 milliards EUR. Si l'on ajoute à la dette brute précitée, la dette émise par certains autres organismes mais dont la charge financière incombe totalement ou partiellement à l'État fédéral (0,285 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2015, 389,86 milliards EUR ou 95,14 % du PIB. Après quelques corrections, on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée des administrations publiques (106,0 %), qui s'élevait fin 2015 à 383,34 milliards EUR ou 93,55 % du PIB.

Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique **2015** en base économique s'élevaient à 10,663 milliards EUR selon le SEC 2010. Le taux implicite sur la dette publique (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) s'élevait ainsi à 2,96 %, contre 3,27 % en 2014. En pourcentage du PIB, ces charges d'intérêt sont passées de 2,85 % en 2014 à 2,60 % en 2015. La diminution du poids des charges d'intérêt s'explique par la baisse des taux d'intérêt, surtout ceux à long terme. Ainsi, le taux de référence moyen des OLO ayant une durée restant à courir de 10 ans est passé de 1,71 % en 2014 à 0,86 % en 2015. Tout comme dans d'autres États membres de la zone euro, cette forte diminution s'explique principalement par la politique monétaire très accommodante de la BCE qui achète depuis mars 2015 des dettes souveraines pour un montant considérable afin de stimuler l'activité économique et de contrecarrer la faible inflation. Après ajout des intérêts des organismes à consolider (27,3 millions EUR) et après transfert de certains intérêts issus des dépenses primaires (intérêts du Postchèque et de la Caisse des Dépôts et Consignations imputés depuis 2011 au budget des Finances) (51,4 millions EUR), les charges d'intérêt totales atteignaient 10,74 milliards EUR en 2015.

Le plan de financement le plus récent pour **2016** est basé sur des besoins de financement bruts pour cette année de 39,47 milliards EUR, soit 0,61 milliard EUR de plus que les besoins de financement bruts repris dans l'Exposé général du budget initial 2016. Le plan

aangepaste plan voorziet dat deze financieringsbehoeften zullen worden gedekt door uitgaven in euro op lange of middellange termijn ten belope van in totaal 39,48 miljard EUR (namelijk 33,5 miljard EUR in OLO's, 4,0 miljard EUR aan EMTN- en Schuldscheine-uitgaven of andere flexibele uitgaven, 1,73 miljard EUR in de vorm van Schatkistbons-Zilverfonds ter herfinanciering van op vervalddag gekomen oude Schatkistbons-Zilverfonds en 0,25 miljard EUR in de vorm van staatsbons) en door een marginale nettodaling van het uitstaande bedrag van de schuld op korte termijn ten belope van 0,01 miljard EUR (waarvan enerzijds +1,00 miljard EUR bij de schatkistcertificaten en anderzijds een nettowijziging in andere schulden op korte termijn en in financiële activa ten belope van -1,01 miljard EUR). Op basis van dit financieringsprogramma zou de schuld van de Federale Staat exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2016 374,0 miljard EUR (88,81 % van het bbp) bedragen, wat een toename is met 9,44 miljard EUR ten opzichte van eind 2015. Dit jaar zal, zoals dat reeds meerdere jaren het geval is, het uitstaande bedrag van de schuld jegens het Zilverfonds enkel door de interestkapitalisaties (746,31 miljoen EUR) toenemen. Eind 2016 zou de schuld jegens het Zilverfonds (uitstaande bedrag verhoogd met de gelopen interesten op het einde van het jaar) 22,28 miljard EUR bedragen.

Voor de harraming van de rentelasten voor **2016** werd voor de lange termijn uitgegaan van de rentevoeten op 21 maart dit jaar, die afgeleid zijn van de curve van de OLO's en waarop een beperkte statistische correctie werd aangebracht. De kortetermijnrentevoeten werden geraamd door de rentevoet op 21 maart dit jaar van de schatkistcertificaten op 3 maand over een periode van 18 maanden met een constante vordering te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd daarbij een spread van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. Aldus bedragen bijvoorbeeld de in aanmerking genomen gemiddelde rentevoeten op 3 maand en 10 jaar respectievelijk -0,35 % en 0,76 %. Ten opzichte van de rentehypothesen die gebruikt werden bij de initiële begroting, liggen de rentevoeten op korte termijn gemiddeld 26 à 37 basispunten lager en liggen de rentevoeten op lange termijn gemiddeld 51 à 65 basispunten lager. Zo zouden de totale op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten 10 086,69 miljoen EUR bedragen, wat 229,03 miljoen EUR lager is dan in de initiële begroting 2016. Die vermindering van de rentelasten is toe te schrijven aan minder hoge rentehypothesen. Die lagere renteverwachtingen worden verklaard door de verdere versoepeling door de ECB van haar monetair beleid omdat de inflatie in de eurozone nog heel laag blijft. Op 10 maart dit jaar besliste de ECB tot de verdere verlaging van haar rentevoeten en tot de uitbreiding van haar aankopen van effecten. Aldus zou de impliciete

ajusté prévoit que ces besoins de financement seront couverts par des émissions en euros à moyen et long termes à concurrence d'un montant total de 39,48 milliards EUR (à savoir 33,5 milliards EUR en OLO, 4,0 milliards EUR via des émissions d'EMTN et de Schuldscheine ou d'autres émissions flexibles, 1,73 milliard EUR sous la forme de bons du Trésor-Fonds de vieillissement afin de refinancer d'anciens bons du Trésor-Fonds de vieillissement arrivés à échéance et 0,25 milliard EUR sous la forme de bons d'État), ainsi que par une diminution nette marginale de l'encours de la dette à court terme pour un montant de 0,01 milliard EUR (dont d'une part, +1,00 milliard EUR en certificats de trésorerie et d'autre part, un changement net dans les autres dettes à court terme et dans les actifs financiers à concurrence de -1,01 milliard EUR). Sur la base de ce programme de financement, la dette de l'État fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2016 à 374,0 milliards EUR (88,81 % du PIB), soit une augmentation de 9,44 milliards EUR par rapport à fin 2015. Comme cela est déjà le cas depuis plusieurs années, l'encours de la dette envers le Fonds de vieillissement augmentera cette année uniquement à concurrence de la capitalisation des intérêts (746,31 millions EUR). Fin 2016, la dette envers le Fonds de vieillissement (encours majoré des intérêts courus à la fin de l'année) s'élèverait à 22,28 milliards EUR.

Pour la réestimation des charges d'intérêt pour **2016**, les hypothèses de taux d'intérêt à long terme sont basées sur les taux d'intérêt du 21 mars de cette année, déduits de la courbe des OLOs, auxquels une correction statistique limitée a été apportée. Pour les taux d'intérêt à court terme, il a été supposé que le taux du 21 mars de cette année des certificats de trésorerie à 3 mois évolue selon une progression constante sur une période de 18 mois vers le taux de refinancement de la BCE. En ce qui concerne les taux d'intérêt à 6 et 12 mois, un spread de respectivement 15 et 30 points de base y a été ajouté. À titre d'exemple, les taux d'intérêt moyens à 3 mois et à 10 ans pris en considération s'élèvent ainsi à respectivement -0,35 % et 0,76 %. Par rapport aux hypothèses en matière d'intérêt qui ont été utilisées dans le budget initial, les taux d'intérêt à court terme sont en baisse de 26 à 37 points de base en moyenne et les taux d'intérêt à long terme, de 51 à 65 points de base en moyenne. Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique s'élèveraient ainsi au total à 10 086,69 millions EUR, soit 229,03 millions EUR de moins par rapport au budget initial 2016. Cette diminution des charges d'intérêt est due à des hypothèses de taux d'intérêt moins élevés. Cette estimation plus basse des taux d'intérêt s'explique par la poursuite de l'assouplissement par la BCE de sa politique monétaire car l'inflation dans la zone euro reste encore très faible. Le 10 mars 2016, la BCE a décidé de diminuer de nouveau ses taux d'intérêt et

rentevoet op de federale staatsschuld afnemen van 2,96 % in 2015 tot 2,73 % in 2016 en zou de ratio van de rentelasten in procent van het bbp dalen van 2,60 % tot 2,40 %. Na toevoeging van de rentelasten van de instellingen van openbaar nut (ION) (24,5 miljoen EUR) en de op de begroting van Financiën aangerekende rentelasten (57,0 miljoen EUR) zouden de totale rentelasten van de Federale Staat 10,17 miljard EUR bedragen, wat 573 miljoen EUR lager is dan de rentelasten voor 2015 en dat als gevolg van de lagere intrestvoeten dan in 2015.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingensaldo zijn met 0,57 miljoen EUR verhoogd ten opzichte van het bedrag van 29,53 miljoen EUR in de initiële begroting 2016. Deze uitgaven bestaan bijna volledig uit commissies bij de uitgifte van leningen, waarvan het krediet met 0,57 miljoen EUR werd verhoogd. De primaire uitgaven zonder weerslag op het vorderingensaldo zouden toenemen van 8 537,03 miljoen EUR bij de initiële begroting 2016 tot 10 978,73 miljoen EUR bij de begrotingscontrole 2016. Die toename met 2 361,55 miljoen EUR is voornamelijk toe te schrijven aan de stijging met 727,62 miljoen EUR tot 1 764,84 miljoen EUR van de uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (BA 11-81.70.12) en aan de invoering van een nieuw begrotingskrediet (BA 40-84.11.01) 'kredietverlening aan instellingen van de Europese Unie' voor een bedrag van 1 636 miljoen EUR. De toename van dit eerstvermelde krediet is voor het grootste deel toe te schrijven aan de verhoging door de verdere daling van de rentecurve van de in 2016 te betalen annulatiepremies van forward starting swaps en de premies van swaptions, die in de periode september-oktober 2014 werden afgesloten ter indekking van de uitgiften van 2016. De kredietverlening aan instellingen van de Europese Unie betreft de bevestigde kredietlijn van 1 870 miljoen EUR ⁽¹⁾, die zal worden toegekend aan het Gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds (Single Resolution Fund).

d'étendre ses achats de titres. Le taux implicite sur la dette publique fédérale passerait ainsi de 2,96 % en 2015 à 2,73 % en 2016 et le ratio des charges d'intérêt exprimé en pourcentage du PIB passerait de 2,60 % à 2,40 %. Après ajout des charges d'intérêt des organismes d'intérêt public (OIP) (24,5 millions EUR) ainsi que des charges d'intérêt imputées au budget des Finances (57,0 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral seraient de 10,17 milliards EUR, soit 573 millions EUR de moins que les charges d'intérêt pour 2015, et ce, en raison des taux d'intérêt plus faibles qu'en 2015.

Les dépenses primaires qui influencent le solde de financement ont augmenté de 0,57 million EUR par rapport au montant de 29,53 millions EUR du budget initial 2016. Ces dépenses se composent presque intégralement de commissions payées lors de l'émission d'emprunts, dont le crédit a été augmenté de 0,57 million EUR. Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement passeraient de 8 537,03 millions EUR dans le budget initial 2016 à 10 978,73 millions EUR lors du contrôle budgétaire 2016. Cette augmentation de 2 361,55 millions EUR est principalement due à la hausse de 727,62 millions EUR à 1 764,84 millions EUR des dépenses relatives à des produits dérivés (AB 11-81.70.12) et à l'introduction d'un nouveau crédit budgétaire (AB 40-84.11.01) 'octroi de crédit aux institutions de l'Union européenne' pour un montant de 1 636 millions EUR. L'augmentation de ce premier crédit mentionné est principalement due, en raison du fléchissement de la courbe des taux, à des primes d'annulation des forward starting swaps et des primes de swaptions à payer en 2016 qui ont été conclus au cours de la période septembre-octobre 2014 pour couvrir les émissions de 2016. L'octroi de crédit aux institutions de l'Union européenne concerne la ligne de crédit confirmée de 1 870 millions EUR ⁽¹⁾, qui sera attribuée au Fonds de résolution unique (Single Resolution Fund).

¹ Het Belgische aandeel in het totaal van het op 1 januari 2016 operationeel geworden overbruggingsmechanisme in laatste instantie ten voordele van het Gemeenschappelijk Afwikkelingsmechanisme voor een totaal bedrag van 55 miljard EUR.

¹ La part de la Belgique dans le total du mécanisme de financement-relais, devenu opérationnel ce 1^{er} janvier 2016, en dernier ressort en faveur du Fonds de résolution unique d'un montant global de 55 milliards EUR.

Na aftrek van de in het Belgische compartiment van het Fonds gestorte bijdragen van de Belgische banksector is het beschikbare bedrag van deze kredietlijn momenteel gelijk aan 1 636 miljoen EUR. Daarnaast verhoogde ook het krediet voor de financiering van de renovatiewerken aan Résidence Palace met 48,3 miljoen EUR wegens een verschuiving van betaling van facturen naar 2016 en geplande bijkomende werkzaamheden dit jaar. Tenslotte werd als gevolg van een regeringsbeslissing bij de recente begrotingscontrole een nieuw krediet ingevoerd op de BA 45-40.85.17.01 (kredietverlening aan andere eenheden van de overheid) ten belope van 80 miljoen EUR voor de herfinanciering van de schulden van Apetra die in 2016 vervallen.

Après déduction des versements du secteur bancaire belge dans le compartiment belge du Fond, le montant actuellement disponible de cette ligne de crédit s'élève à 1 636 millions EUR. Par ailleurs, le crédit pour le financement des travaux de rénovation de la Résidence Palace a été relevé de 48,3 millions EUR suite au report du paiement de factures en 2016 et des travaux supplémentaires planifiés cette année. Enfin, suite à une décision gouvernementale lors du récent contrôle budgétaire, un nouveau crédit a été introduit sur l'AB 45-40.85.17.01 (octrois de crédits aux autres unités publiques) à concurrence de 80 millions EUR pour le refinancement des dettes d'Apetra qui arrivent à échéance en 2016.

Rentelasten van de federale overheid

In miljard EUR

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral

En milliards EUR

Economische basis ESR 2010/Base économique SEC 2010

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	12,06	0,18	12,25	0,02	12,26
2006	11,90	0,15	12,05	0,02	12,07
2007	12,03	0,13	12,16	0,01	12,17
2008	12,13	0,06	12,19	0,01	12,20
2009	11,68	0,06	11,74	0,01	11,75
2010	11,47	0,04	11,51	0,01	11,52
2011	11,90	0,00	11,90	0,01	11,96
2012	12,39	0,00	12,39	0,01	12,46
2013	11,70	0,00	11,70	0,01	11,77
2014	11,44	0,00	11,44	0,01	11,51
2015	10,66	0,00	10,66	0,03	10,74
2016	10,09	0,00	10,09	0,02	10,17

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

(2) Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting.

(3) Totale rentelasten Rijksschuldbegroting.

(4) Rentelasten op de schuld van de instellingen van openbaar nut.

(5) Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4 en 57,0 miljoen EUR respectievelijk in 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 en 2016).

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

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

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

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

(5) Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4 et 57,0 millions EUR respectivement en 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 et 2016).

HOOFDSTUK 4

Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen

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

Tabel 1 hieronder bevat een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven voor het jaar 2016 van de instellingen die worden geconsolideerd met de federale overheid. Deze samenvatting is in hoofdzaak gebaseerd op de informatie ontvangen van de geconsolideerde instellingen in het kader van de voorbereiding van de aangepaste begroting 2016.

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

CHAPITRE 4

Recettes et dépenses des organismes à consolider

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

Le tableau 1 ci-dessous reprend une synthèse des recettes et dépenses pour l'année 2016 des organismes consolidés avec le pouvoir fédéral. Cette synthèse est principalement basée sur les informations reçues des organismes consolidés dans le cadre de la préparation du budget ajusté 2016.

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

TABEL 1

Samenvatting van de ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen

TABLEAU 1

Synthèse des recettes et des dépenses des organismes à consolider

	in miljoen EUR - en millions EUR	%	
Ontvangsten			Recettes
	Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	
Diverse	178,6	1,1	Divers
Lopende ontvangsten van goederen en diensten	387,0	2,3	Recettes courantes pour biens et services
Inkomsten uit eigendom	182,4	1,1	Revenus de la propriété
Fiscale ontvangsten	2 800,3	17,0	Recettes fiscales
Overdrachten van andere sectoren	38,9	0,2	Transferts en provenance d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	12 480,6	75,8	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten van socialezekerheidsinstellingen	104,5	0,6	Transferts en provenance de la sécurité sociale
Overdrachten van lokale overheden	0,1	0,0	Transferts en provenance des pouvoirs locaux
Overdrachten van andere institutionele groepen	19,0	0,1	Transferts en provenance d'autres groupes institutionnels
Desinvesteringen	48,8	0,3	Désinvestissements
Totaal buiten financiële en interne verrichtingen	16 240,3	98,6	Total hors opérations financières et opérations internes
Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	49,7	0,3	Remboursements de crédits et liquidations de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	60,9	0,4	Opérations financières relatives à la dette
Interne verrichtingen	122,7	0,7	Opérations internes
Totaal van de ontvangsten van de instellingen	16 473,5	100,0	Total des recettes des organismes
Uitgaven			Dépenses
Diverse	55,5	0,3	Divers
Lonen en sociale lasten	655,6	4,0	Salaires et charges sociales
Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	1 180,5	7,1	Dépenses courantes pour biens et services
Rentelasten	24,5	0,1	Charges d'intérêt
Uitgaven overheidspensioenen	13 219,5	80,1	Dépenses pensions du secteur public
Overdrachten aan andere sectoren	685,9	4,2	Transferts à d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	85,8	0,5	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten aan socialezekerheidsinstellingen	0,5	0,0	Transferts aux administrations de sécurité sociale
Overdrachten aan lokale overheden	123,6	0,7	Transferts aux pouvoirs locaux
Overdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	0,0	0,0	Transferts à l'enseignement autonome subsidié
Overdrachten aan andere institutionele groepen	0,2	0,0	Transferts vers d'autres groupes institutionnels
Investerings	250,5	1,5	Investissements
Totaal buiten financiële en interne verrichtingen	16 282,0	98,6	Total hors opérations financières et opérations internes
Kredietverleningen en deelnemingen	129,5	0,8	Octroi de crédits et participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	49,4	0,3	Opérations financières relatives à la dette
Interne verrichtingen	52,1	0,3	Opérations internes
Totaal van de uitgaven van de instellingen	16 513,0	100,0	Total des dépenses des organismes
Saldo van de ontvangsten en de uitgaven van de instellingen	-39,5		Solde des recettes et des dépenses des organismes
Saldo buiten financiële en interne verrichtingen	-41,8		Solde hors opérations financières et opérations internes
Onderbenutting	140,0		Sous-utilisation
ESR-saldo	98,2		Solde SEC
Rentelasten	24,5		Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	122,7		Solde primaire SEC

Aangepaste begroting 2016

De instellingen die het merendeel van de uitgaven en ontvangsten vertegenwoordigen zijn de Pensioendienst voor de overheidssector (PDOS)¹ en de Regie der Gebouwen.

De uitgaven van de PDOS vormen kwantitatief de grootste rubriek (80,1 %) van de uitgaven van de te consolideren instellingen. Dit bedrag omvat de betaling van de meeste pensioenen van de overheidssector, in het bijzonder die van de gepensioneerd ambtenaren van de federale overheid, van het leger, van de magistratuur, van sommige instellingen, van Belgacom, van De Post, van het gesubsidieerd onderwijs, van de federale politie en van sommige lokale overheden. Ook de pensioenen van de NMBS zijn erin vervat, net als de renten voor arbeidsongevallen van een groot deel van de overheidssector, de oorlogspensioenen en de oorlogsrenten.

Bij de andere uitgavenposten van de instellingen merken we in het bijzonder de lopende uitgaven voor goederen en diensten op (7,1 %) waarvan ongeveer 40 % slaat op huur betaald door de Regie der Gebouwen. De wedden en sociale lasten bedragen 4,0 % van de uitgaven.

De ontvangsten van de instellingen bestaan voornamelijk uit dotaties van de federale overheid (75,8 %). Als we daar de fiscale en parafiscale ontvangsten aan toevoegen (17,0 %), alsook de opbrengst uit verkopen en dienstverleningen (2,3 %), kennen we in hoofdzaak de oorsprong van de middelen waarover de instellingen beschikken.

¹ Sinds 1 april 2016 zijn de Pensioendienst voor de overheidssector en de Rijksdienst voor Pensioenen samengevloeid tot de Federale Pensioendienst. Het Instituut voor de Nationale Rekeningen beschouwt hen echter nog steeds als gescheiden entiteiten, zijnde de RVP geconsolideerd met de Sociale Zekerheid en de PDOS met de federale overheid.

Budget ajusté 2016

Les organismes qui représentent l'essentiel des dépenses et des recettes sont le Service des Pensions du Secteur Public (SdPSP)¹ et la Régie des Bâtiments.

Les dépenses du SdPSP constituent la rubrique la plus importante quantitativement (80,1 %) des dépenses des organismes à consolider. Ce montant reprend le paiement de la plupart des pensions du secteur public, en particulier celui des anciens agents de l'administration fédérale, de l'armée, de la magistrature, de certains organismes, de Belgacom, de La Poste, de l'enseignement subventionné, de la police fédérale et de certains pouvoirs locaux. Il reprend également les pensions de la SNCB, des rentes d'accidents du travail d'une grande partie du secteur public, des pensions de guerre et des rentes de guerre.

Dans les autres postes de dépenses des organismes, on notera en particulier les dépenses courantes pour biens et services (7,1 %) dont environ 40 % concernent les loyers payés par la Régie des Bâtiments. Les salaires et charges sociales représentent 4,0 % des dépenses.

Concernant les recettes des organismes, l'essentiel est perçu sous forme de dotation du pouvoir fédéral (75,8 %). En ajoutant à cela les recettes fiscales et parafiscales (17,0 %) et de ventes et prestations (2,3 %), on connaît l'essentiel de l'origine des moyens dont les organismes disposent.

¹ Depuis le 1^{er} avril 2016, le Service des Pensions du Secteur Public et l'Office national des Pensions ont fusionné pour former le Service fédéral des Pensions. L'Institut des Comptes nationaux continue cependant à les traiter comme des entités séparées, l'ONP étant consolidé avec la Sécurité sociale tandis que le SdPSP l'est avec le pouvoir fédéral.

TABEL 2
Saldo per instelling
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2
Solde par organisme
(en millions EUR)

	Initieel - Initial	Aangepaste begroting - Budget ajusté	
Muntfonds	3,1	3,1	Fonds monétaire
Nationale Kas voor Rampenschade	3,0	-3,1	Caisse nationale des calamités
Koninklijke Bibliotheek Albert I	0,0	-0,1	Bibliothèque royale Albert I
Algemeen Rijksarchief en Rijksarchief in de provinciën	0,2	0,0	Archives générales du Royaume et Archives de l'État dans les provinces
Koninklijke Sterrenwacht van België	-0,3	-2,1	Observatoire royal de Belgique
Koninklijk Meteorologisch Instituut van België	-1,4	-0,4	Institut royal météorologique de Belgique
Belgisch Instituut voor Ruimte-Aëronomie	0,0	0,1	Institut d'aéronomie spatiale de Belgique
Koninklijk Belgisch Instituut voor Natuurwetenschappen	-0,1	-1,0	Institut royal des sciences naturelles de Belgique
Koninklijk Museum voor Midden-Afrika	-0,3	-1,0	Musée royal d'Afrique centrale
Koninklijke Musea voor Kunst en Geschiedenis	-0,3	0,0	Musées royaux d'art et d'histoire
Koninklijke Musea voor Schone Kunsten van België	-0,5	-0,3	Musées royaux des Beaux-Arts de Belgique
Koninklijk Instituut voor het Kunstpatrimonium	0,0	0,0	Institut royal du patrimoine artistique
Dienst voor Wetenschappelijke en Technische Informatie	-0,2	0,0	Service d'information scientifique et technique
Nationaal Instituut voor Criminalistiek en Criminologie	0,0	0,0	Institut national de Criminalistique et Criminologie
BELNET	0,4	0,5	BELNET
Résidence Palace/Internationaal Perscentrum	0,0	0,0	Résidence Palace/Centre international de presse
Selor	0,0	0,0	Selor
Fed+	0,0	0,0	Fed+
Studie- en Documentatiecentrum "Oorlog en Hedendaagse Maatschappij"	-0,1	-0,1	Centre d'Études et de Documentation "Guerre et Société contemporaine"
SAB voor het beheer van de identiteitskaarten en van het Rijksregister	3,0	2,9	SGS pour la gestion des cartes d'identité et du Registre national
SAB voor het beheer van de paspoorten, visa, identiteitskaarten voor Belgen in het buitenland	0,0	2,0	SGS pour la gestion des passeports, des visas, des cartes d'identité pour belges à l'étranger
Egmontpaleis	0,0	0,1	Palais d'Egmont
Federaal Kenniscentrum voor de Civiele Veiligheid	-1,1	-0,5	Centre fédéral de connaissances pour la sécurité civile
Koninklijk Museum van het Leger en de Krijgsgeschiedenis	0,0	0,0	Musée royal de l'Armée et d'Histoire militaire
Fedorest	0,0	0,0	Fedorest
Restauratie en hoteldienst van Defensie	0,0	0,0	Service de restauration et d'hôtellerie de la Défense
Centrale dienst voor Duitse vertaling	0,0	0,0	Service central de traduction allemande
Gemeenschappelijke sector pool ruimte	0,0	0,1	Secteur commun pole espace
Poolsecretariaat	0,0	0,0	Secrétariat Polaire
Belgische mededingingsautoriteit	0,0	0,0	Autorité belge de la concurrence
Regie der Gebouwen	8,0	8,4	Régie des Bâtiments
Belgisch Instituut voor Postdiensten en Telecommunicatie	16,5	15,5	Institut belge des services postaux et des télécommunications
Federaal Planbureau	0,0	0,0	Bureau fédéral du Plan
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	6,4	3,1	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen-fondsen	0,0	-8,2	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire-fonds
Federaal Agentschap voor de Opvang van Asielzoekers	0,0	0,0	Agence fédérale pour l'accueil des demandeurs d'asile

	2016		
	Initieel -Initial	Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	
Pensioendienst voor de Overheidssector	-26,1	-15,1	Service des Pensions du Secteur Public
Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten	-1,9	-6,0	Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé
Nationaal Instituut voor Oorlogsinvaliden, Oud-strijders en Oorlogsslachtoffers	-0,1	0,0	Institut national des invalides de guerre, anciens combattants et victimes de guerre
Nationaal Orkest van België	0,0	0,0	Orchestre national de Belgique
Koninklijke Muntchouwburg	0,0	0,0	Théâtre royal de la monnaie
Nationaal Geografisch Instituut	0,1	0,0	Institut géographique national
Instituut voor de Gelijkheid van Vrouwen en Mannen	0,0	-0,2	Institut pour l'égalité des femmes et des hommes
Federaal agentschap voor de nucleaire controle	1,3	0,2	Agence fédérale de contrôle nucléaire
Studiecentrum voor Kernenergie	-39,6	-44,6	Centre d'études de l'énergie nucléaire
Koninklijk Filmarchief van België	-0,5	-0,5	Cinemathèque royale de Belgique
Agentschap voor Buitenlandse Handel	0,1	0,2	Agence du commerce extérieur
Instituut voor gerechtelijke opleiding	0,0	0,0	Institut de formation judiciaire
Nationale Arbeidsraad	0,0	0,0	Conseil national du travail
Centrale Raad voor het Bedrijfsleven	0,0	0,0	Conseil central de l'économie
Hoge Raad voor de Zelfstandigen en de Kleine en Middelgrote Ondernemingen	0,0	0,0	Conseil supérieur des indépendants et des petites et moyennes entreprises
Fonds voor Dringende Geneeskundige Hulpverlening	0,1	0,0	Fonds d'aide médicale urgente
Paleis voor Schone Kunsten	0,0	-2,9	Palais des Beaux-Arts
Fonds Gewestelijk Express Net (GEN)	-100,0	-114,3	Fonds Réseau Express Régional (RER)
Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij	65,6	103,7	Société fédérale de participation et d'investissement
Nationale Loterij (verdelingsplan winst)	2,4	2,4	Loterie nationale (plan de répartition du bénéfice)
Nationaal Waarborgfonds voor Schoolgebouwen	0,0	0,0	Fonds national de garantie des bâtiments scolaires
Steunpunt voor armoedebestrijding	0,0	0,0	Service Pauvreté
Interfederaal gelijkkansencentrum	0,0	0,2	Centre inter fédéral pour l'égalité des chances
Federaal Migratiecentrum	0,0	0,1	Centre fédéral pour la migration
Commissie voor Regulering van de Elektriciteit en Gas - geconsolideerd	-6,7	-5,8	Commission de Régulation de l'Électricité et du Gaz - consolidé
Koninklijke Munt van België	0,3	0,7	Monnaie Royale de Belgique
Dexia-Holding	-13,1	-13,1	Dexia-Holding
Belgische Investeringsmaatschappij voor Ontwikkelingslanden	15,6	12,6	Société belge d'investissement pour les pays en développement
Congrespaleis	1,1	1,1	Palais des Congrès
Astrid	0,0	2,8	Astrid
Belgische Maatschappij voor Internationale Investerings	0,2	0,2	Société belge d'investissement international
Kamer van Volksvertegenwoordigers	3,7	3,7	Chambre des représentants
Senaat	0,0	0,0	Sénat
Belgoproces	1,8	1,8	Belgoproces
BTC	-0,9	-1,1	Coopération Technique Belge
ONDRAF	10,8	10,8	ONDRAF
Apetra	15,1	2,3	Apetra
Saldo buiten financiële en interne verrichtingen	-34,5	-41,8	Solde hors opérations financières et opérations internes
Onderbenuiting	140,0	140,0	Sous-utilisation
ESR saldo	105,5	98,2	Solde SEC
Interestlasten	4,8	24,5	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	110,3	122,7	Solde primaire SEC

2016

Het ESR-saldo voor het begrotingsjaar 2016 van de met de federale overheid te consolideren instellingen wordt geraamd op +98,2 miljoen EUR na de begrotingscontrole. Daarbij wordt rekening gehouden met een onderbenutting ex ante ten bedrage van 140 miljoen EUR gebaseerd op wat in de vorige jaren werd vastgesteld. Ten opzichte van de raming gedaan ten tijde van de initiële begroting 2016 verslechtert het voor 2016 geraamde ESR-saldo dus met 7,3 miljoen EUR.

De rentelasten worden geraamd op 24,5 miljoen EUR voor deze aanpassing, ten opzichte van 4,8 miljoen EUR ten tijde van de initiële begroting. Het verschil laat zich hoofdzakelijk verklaren door het feit dat ten tijde van de initiële raming 2016 Apetra alleen werd geconsolideerd wat het saldo betreft, zonder rekening te houden met de economische aard van de uitgaven en ontvangsten. Vandaag wordt Apetra volledig geconsolideerd, in die mate dat het mogelijk is het aandeel van de rentelasten te onderscheiden in de berekening van het ESR-saldo.

Met uitsluiting van de rentelasten wordt het primair ESR-saldo van de te consolideren instellingen geraamd op +122,7 miljoen EUR na deze begrotingscontrole, ten opzichte van +110,3 miljoen EUR ten tijde van de initiële begroting 2016.

De volgende zaken moeten worden benadrukt:

- Het ESR-saldo van de Pensioendienst voor de overheidssector wordt geraamd op -15,1 miljoen EUR rekening houdend met een positieve correctie van 77,9 miljoen EUR om, in de berekening van het ESR-saldo, de storting van 77,9 miljoen EUR aan de Middelenbegroting te neutraliseren. Deze storting werd niet voorzien ten tijde van de initiële begroting 2016 en is neutraal voor het saldo van de federale overheid. Een gelijkwaardige negatieve ESR-correctie wordt aangebracht aan de niet-fiscale Middelenontvangsten.
- Het saldo van de Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij verbetert met 38,1 miljoen EUR, voornamelijk ten gevolge van een hogere raming van de ontvangsten uit dividenden dan die waarmee rekening werd gehouden ten tijde van de opmaak van de initiële begroting.

2016

Le solde SEC pour l'année budgétaire 2016 des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral est estimé à +98,2 millions EUR après le contrôle budgétaire, compte tenu d'une sous-utilisation ex ante de 140 millions EUR basée sur les constatations des années précédentes. Par rapport à l'estimation faite lors du budget initial 2016, le solde SEC estimé pour 2016 se détériore donc de 7,3 millions EUR.

Les charges d'intérêts sont estimées à 24,5 millions EUR pour cet ajustement contre 4,8 millions EUR lors du budget initial. La différence s'explique principalement par le fait que lors de l'estimation initiale 2016, Apetra était uniquement consolidé au niveau du solde, sans tenir compte de la nature économique des dépenses et des recettes. Apetra fait maintenant l'objet d'une consolidation complète, si bien qu'il est possible de distinguer la part des charges d'intérêt dans le calcul du solde SEC.

En excluant les charges d'intérêts, le solde primaire SEC des organismes à consolider est estimé à +122,7 millions EUR après ce contrôle budgétaire contre +110,3 millions EUR lors du budget initial 2016.

Les éléments suivants méritent d'être soulignés :

- Le solde SEC du Service des Pensions du Secteur Public est estimé à -15,1 millions EUR en tenant compte d'une correction positive de 77,9 millions EUR afin de neutraliser, dans le calcul du solde SEC, le versement de 77,9 millions EUR au budget des Voies et Moyens. Ce versement n'était pas prévu au budget initial 2016 et est neutre pour le solde du pouvoir fédéral. Une correction SEC négative équivalente est apportée aux recettes non fiscales voies et moyens.
- Le solde de la Société Fédérale de Participations et d'Investissement s'améliore de 38,1 millions EUR, principalement sous l'influence d'une estimation des recettes de dividendes plus importantes que celles prises en compte lors de l'établissement du budget initial.

Net als voor de initiële begroting werd rekening gehouden met een negatieve correctie van 5 miljoen EUR vermits het INR de deelneming van de FPIM in de NV Congrespaleis herkwaliceert als kapitaaloverdracht. Het gaat om een neutrale correctie voor de federale overheid want het saldo van het Congrespaleis houdt rekening met deze kapitaaloverdracht.

- Het ESR-saldo van Apetra verslechtert met 12,8 miljoen EUR, hoofdzakelijk ten gevolge van verminderde ontvangsten uit vergoedingen ontvangen van consumenten, te wijten aan de daling van de prijzen van petroleumproducten. Apetra ontvangt overigens een dotatie van 35 miljoen EUR om een voorraad van 2 extra dagen aan te kopen om de minimumvoorraad aanvaard door de Europese Commissie te bereiken.

Tout comme pour le budget initial, il a été tenu compte d'une correction négative de 5 millions EUR étant donné que l'ICN requalifie, en transfert en capital, la prise de participation de la SFPI dans la SA Palais des Congrès. Il s'agit d'une correction neutre pour le pouvoir fédéral car le solde du Palais des Congrès tient compte de ce transfert en capital.

- Le solde SEC d'Apetra se détériore de 12,8 millions EUR, principalement suite à la diminution des recettes de redevances reçues des consommateurs, due à la baisse des prix des produits pétroliers. Apetra reçoit par ailleurs une dotation de 35 millions EUR afin d'acheter un stock de 2 jours supplémentaires pour arriver au stock minimum acceptable par la Commission européenne.

TABEL 3

Weerslag op de schuld (in miljoen EUR)

	2016	
ESR-saldo	98,2	Solde SEC
Kredietverleningen, deelnemingen en andere financiële producten	-129,5	Octroi de crédits, participations et autres produits financiers
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (uitgaven)	-49,4	Opérations financières relatives à la dette (dépenses)
Kredietaflossingen, vereffeningen van deelnemingen en andere financiële producten	49,7	Remboursements de crédits, liquidations de participations et autres produits financiers
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (ontvangsten)	60,9	Opérations financières relatives à la dette (recettes)
Impact op de schuld	29,9	Impact sur la dette

TABLEAU 3

Impact sur la dette (en millions EUR)

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

Op basis van het ESR-saldo, en rekening houdend met de financiële verrichtingen, wordt geschat dat de verrichtingen van de verschillende instellingen tot een daling van de overheidsschuld leiden van ongeveer 29,9 miljoen EUR in 2016.

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

En partant du solde SEC, et en tenant compte des opérations financières, on peut estimer que les opérations des différents organismes entraînent une diminution de la dette publique d'environ 29,9 millions EUR en 2016.

VIERDE DEEL

**DE STELSLS VAN SOCIALE
BESCHERMING****Inleiding**

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

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

Daarnaast wordt er in hoofdstuk 5 aandacht besteed aan de andere stelsels: het kapitalisatiestelsel van het Fonds voor arbeidsongevallen, het Asbestfonds ingericht bij het FBZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, de bijzondere stelsels van de sociale zekerheid (provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en overzeese sociale zekerheid) en het Fonds voor Medische Ongevallen.

Naast de stelsels van sociale zekerheid bevat de sociale bescherming ook de prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap) en de overheidspensioenen (ten laste van de Pensioendienst voor de overheidssector).

QUATRIÈME PARTIE

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

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

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

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

À côté des régimes de sécurité sociale, la protection sociale comprend aussi les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées) et les pensions publiques (à charge du Service des Pensions du Secteur Public).

HOOFDSTUK 1

Samenvattende tabellen**Methodologie**

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken 2 tot 6, alsook van de prestaties van sociale bijstand en de pensioenen van de overheidssector.

De overdrachten tussen de verschillende stelsels worden in deze geconsolideerde tabellen uit de ontvangsten en uit de uitgaven gehaald en worden afzonderlijk vermeld in de rubriek "overdrachten tussen stelsels". Zo bevat de kolom totaal geen dubbeltelling.

De tabellen I.3.1 en I.3.2 bevatten de bedragen van de overdrachten ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (staatstoelagen) en van de algemene ontvangsten van de federale overheid (het gaat hier voornamelijk om de alternatieve financiering) die voor de sociale bescherming bestemd zijn. De tabel I.3.3 vermeldt alle bedragen die aan de sociale zekerheid worden toegewezen in verband met de alternatieve financiering.

CHAPITRE 1

Tableaux récapitulatifs**Méthodologie**

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres 2 à 6, ainsi que des prestations d'assistance sociale et des pensions du secteur public.

Dans ces tableaux consolidés, les transferts entre les différents régimes sont isolés des recettes et des dépenses et repris dans la rubrique « transferts entre régimes ». Ainsi, la colonne total ne contient pas de doubles comptages.

Les tableaux I.3.1 et I.3.2 reprennent les montants des transferts à charge du budget général des Dépenses (subventions) et des recettes générales de l'État fédéral (il s'agit principalement du financement alternatif destinés à la protection sociale. Le tableau I.3.3 reprend tous les montants affectés à la sécurité sociale dans le cadre du financement alternatif.

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2015
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	47 622 315	4 192 642	1 075 008	2 607 395	55 497 360		2 690 710	58 188 070	Cotisations
Toelagen van de overheden Federale overheid Gefedereerde entiteiten	7 970 124 6 359 854 1 610 270	1 383 647 1 383 647		306 105 306 105	9 659 876 8 049 606 1 610 270	2 950 414 2 950 414	10 398 299 10 398 299	23 008 589 21 398 319 1 610 270	Subventions des pouvoirs publics Pouvoir fédéral Entités fédérées
Alternatieve financiering	5 673 178	674 035	2 860 891	40 902	9 249 006		9 249 006	9 249 006	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 392 054	18 519	1 137 956	55 231	2 603 760		2 603 760	2 603 760	Recettes affectées
Externe overdrachten	485 122		1 351	397 661	884 134			884 134	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	281 309	5 333	3 726	74 517	364 885			364 885	Revenus de placements
Diversen	176 938	2 346	471 959	13 654	664 898		48 548	713 446	Divers
Eigen ontvangsten	63 601 040	6 276 522	5 550 891	3 495 465	78 923 919	2 950 414	13 137 557	95 011 890	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	4 350		22 346 866	46 036	22 397 652			22 397 652	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	63 605 390	6 276 922	27 897 757	3 541 501	101 321 571	2 950 414	13 137 557	117 409 542	Total recettes courantes

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector, met uitzondering van het Gesolliciteerd pensioenfonds van de DIBISS reeds opgenomen in de kolom "Buiten globaal beheer".

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public, à l'exception du Fonds de pension solidarisé de l'ORPSS déjà repris dans la colonne "Hors gestion globale".

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2015
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABEL I.1
Tableau récapitulatif 2015
 (En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Lopende uitgaven	Gloobaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloobaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépendances courantes
Prestaties	39 239 601	3 763 053	23 851 797	2 917 886	69 772 337	2 950 414	13 093 791	85 816 542	Prestations
Betalingskosten	2 328	439	0	0	2 767	0	0	2 767	Frais de paiement
Beheerskosten	1 057 624	92 691	977 031	35 026	2 162 373	35 026	43 766	2 206 139	Frais d'administration
Centrale instellingen	608 374	67 094	93 777	35 026	804 271	35 026	0	804 271	Organismes centraux
Diensten derden	449 250	25 598	883 254	0	1 358 102	0	0	1 358 102	Services tiers
Externe overdrachten	2 706 472	1 166	1 952 453	396 180	5 056 271	396 180	0	5 056 271	Transferts externes
Interestlasten	-680	0	0	439	-241	0	0	-241	Charges d'intérêt
Diversen	107 249	5 118	1 144 543	23 930	1 280 840	23 930	0	1 280 840	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	43 112 593	3 862 468	27 925 824	3 373 462	78 274 347	2 950 414	13 137 557	94 362 318	Dépendances avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	20 192 891	2 184 062	19 949	750	22 397 652	0	0	22 397 652	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	63 305 484	6 046 530	27 945 773	3 374 212	100 671 999	2 950 414	13 137 557	116 759 970	Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	299 906	230 392	-48 015	167 289	649 572	0	0	649 572	Solde comptes courants
--------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---	---	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	Gloobaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloobaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Comptes de capital
Ontvangsten	188	0	0	15	203	0	0	203	Recettes
Uitgaven	62 133	0	0	15	62 148	0	0	62 148	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-61 945	0	0	0	-61 945	0	0	-61 945	Solde comptes de capital

Budgettair resultaat	237 961	230 392	-48 015	167 289	587 627	0	0	587 627	Résultat budgétaire
----------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---	---	---------	---------------------

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2016
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	46 789 351	4 069 970	1 165 634	2 610 899	54 635 855	3 045 057	2 660 750	57 296 605	Cotisations
Toelagen van de overheden	8 019 744	1 412 721		287 703	9 720 168	3 045 057	10 671 449	23 436 674	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	6 494 948	1 412 721		287 703	8 195 371	3 045 057	10 671 449	21 911 878	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten	1 524 796				1 524 796			1 524 796	Entités fédérées
Alternatieve financiering	6 464 134	714 069	2 746 155	50 902	9 975 259			9 975 259	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 460 861	19 256	1 164 851	1 100	2 646 068			2 646 068	Recettes affectées
Externe overdrachten	475 390		1 504	248 039	724 933			724 933	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	230 910	11 550	3 743	66 532	312 735			312 735	Revenus de placements
Diversen	197 334	1 626	557 282	4 657	760 899		81 880	842 779	Divers
Sociale fraude	138 985	10 053			149 038			149 038	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	63 776 708	6 239 246	5 639 169	3 269 832	78 924 955	3 045 057	13 414 079	95 384 052	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	3 600	400	21 920 216	58 052	21 982 268			21 982 268	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	63 780 308	6 239 646	27 559 385	3 327 884	100 907 224	3 045 057	13 414 079	117 366 360	Total recettes courantes

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector, met uitzondering van het Gesolliciteerd pensioenfonds van de DIBISS reeds opgenomen in de kolom "Buiten globaal beheer".
 (a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public, à l'exception du Fonds de pension solidarisé de l'ORPSS déjà repris dans la colonne "Hors gestion globale".

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2016
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

TABEL I.2
Tableau récapitulatif 2016
 (En milliers EUR) (contrôle budgétaire) (suite)

Lopende uitgaven	Gloobaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloobaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépenses courantes
Prestaties	40 123 890	3 930 946	23 812 569	2 768 245	70 635 650	3 043 649	13 369 249	87 048 549	Prestations
Betalingskosten	2 353	426		4	2 783			2 783	Frais de paiement
Beheerskosten	1 085 565	98 816	944 207	34 995	2 163 584	1 408	44 830	2 209 822	Frais d'administration
Centrale instellingen	618 524	71 702	94 327	34 995	819 548	1 408		820 956	Organismes centraux
Diensten derden	467 042	27 114	849 880		1 344 036			1 344 036	Services tiers
Externe overdrachten	2 811 913	2 846	1 827 214	437 644	5 079 616			5 079 616	Transferts externes
Interestlasten	0			305	305			305	Charges d'intérêt
Diversen	104 066	5 605	955 431	3 624	1 068 726			1 068 726	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	44 127 787	4 038 640	27 539 421	3 244 816	78 950 663	3 045 057	13 414 079	95 409 800	Dépenses avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	19 863 516	2 098 788	19 964	0	21 982 268			21 982 268	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	63 991 303	6 137 428	27 559 385	3 244 816	100 932 931	3 045 057	13 414 079	117 392 068	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	-210 995	102 219	0	83 068	-25 708	0	0	-25 708	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	Gloobaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Gloobaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public (a)	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Comptes de capital
Ontvangsten	85			4	89			89	Recettes
Uitgaven	62 133			15	62 148			62 148	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-62 048			-11	-62 059			-62 059	Solde comptes de capital
Budgettair resultaat	-273 043	102 219	0	83 058	-87 766	0	0	-87 766	Résultat budgétaire

TABEL I.3.1
**Evolutie van de overdrachten ten laste van
 de begroting van de federale overheid aan
 de sociale zekerheid 2015-2016**
 (In duizend EUR)

TABLEAU I.3.1
**Évolution des transferts à charge
 du budget de l'État fédéral destinés à
 la sécurité sociale 2015-2016**
 (En milliers EUR)

	2015	2016	
Globaal beheer voor werknemers	12 202 786	13 175 550	Gestion globale des salariés
Algemene Uitgavenbegroting	6 361 054	6 496 108	Budget général des Dépenses
Toelagen globaal beheer	6 359 854	6 494 948	Subventions gestion globale
Evenwicht sociale zekerheid			Équilibre sécurité sociale
Bijzonder bruggpensioen - RVP	1 200	1 160	Prépension spéciale - ONP
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	5 841 732	6 679 443	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	5 673 178	6 464 134	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>4 713 309</i>	<i>4 088 338</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
<i>Roerende voorheffing</i>	<i>566 674</i>	<i>2 010 142</i>	<i>Précompte mobilier</i>
<i>Stock options</i>	<i>145 932</i>	<i>114 905</i>	<i>Stock options</i>
<i>Accijnzen tabak</i>	<i>62 955</i>	<i>64 012</i>	<i>Accises tabac</i>
<i>Geneeskundige verzorging</i>			<i>Soins de santé</i>
<i>Andere</i>	<i>184 308</i>	<i>186 737</i>	<i>Autres</i>
Bijzondere bijdrage sociale zekerheid	168 554	215 309	Cotisation spéciale de sécurité sociale
Globaal beheer voor zelfstandigen	2 057 682	2 126 790	Gestion globale des indépendants
Algemene Uitgavenbegroting	1 383 647	1 412 721	Budget général des Dépenses
Globale staatstoelage	1 383 647	1 412 721	Subvention globale de l'État
Evenwicht sociale zekerheid			Équilibre sécurité sociale
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	674 035	714 069	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	674 035	714 069	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>579 441</i>	<i>560 813</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
<i>Roerende voorheffing</i>	<i>68 243</i>	<i>127 189</i>	<i>Précompte mobilier</i>
<i>Stock options</i>	<i>6 044</i>	<i>5 476</i>	<i>Stock options</i>
<i>Accijnzen tabak</i>	<i>15 761</i>	<i>15 981</i>	<i>Accises tabac</i>
<i>Geneeskundige verzorging</i>			<i>Soins de santé</i>
<i>Andere</i>	<i>4 546</i>	<i>4 610</i>	<i>Autres</i>
RIZIV-Geneskundige verzorging	2 860 891	2 746 155	INAMI - Soins de santé
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	2 860 891	2 746 155	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	2 860 891	2 746 155	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>1 950 448</i>	<i>1 824 785</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
<i>Accijnzen tabak</i>	<i>910 443</i>	<i>921 370</i>	<i>Accises tabac</i>
<i>Andere</i>			<i>Autres</i>
Buiten globaal beheer	347 007	338 605	Hors gestion globale
Algemene Uitgavenbegroting	306 105	287 703	Budget général des Dépenses
Staatstoelage DOSZ	306 105	287 703	Subvention OSSOM
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	40 902	50 902	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	40 902	50 902	Financement alternatif
<i>Btw</i>	<i>40 902</i>	<i>50 902</i>	<i>TVA</i>
Totaal overdrachten aan de sociale zekerheid	17 468 366	18 387 100	Total des transferts à la sécurité sociale

TABEL I.3.2
Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2015-2016
(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.2
Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2015-2016
(En milliers EUR)

	2015	2016	
Algemene Uitgavenbegroting			Budget général des Dépenses
Sociale bijstand	2 950 414	3 045 057	Assistance sociale
Inkomensgarantie voor ouderen	525 769	543 540	Garantie de revenus aux personnes âgées
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	1 466 100	1 522 416	Allocations aux personnes handicapées
Leefloon	743 856	829 753	Revenu d'intégration
Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	214 689	149 348	Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965
Pensioenen overheidssector	10 398 299	10 671 449	Pensions secteur public
Totaal andere overdrachten	13 348 713	13 716 506	Total autres transferts
Algemeen totaal overdrachten	30 817 079	32 103 606	Total général transferts

TABEL I.3.3
Alternatieve financiering
(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.3
Financement alternatif
(En milliers EUR)

	2015	2016	
BTW	7 287 583	6 528 515	TVA
RSZ - Globaal beheer	4 713 309	4 088 338	ONSS - Gestion globale
Toegewezen basisbedrag (95,77 %)	2 049 458	1 771 589	Montant de base affecté (95,77 %)
Verhoging (art.66, §3 bis, 1ste lid)	1 551 887	1 551 887	Augmentation (art. 66, §3 bis, alinéa 1)
Werkbonus	534 200	534 200	Bonus-emploi
Werkbonus (fiscaal terugverdieneffect)	37 280	37 280	Bonus-emploi (effet retour fiscal)
Verhoging 2007	4 000	4 000	Augmentation 2007
Integratie kleine risico's (art. 66, §3 septies)	-201 989	-204 817	Intégration petits risques (art.66, §3 septies)
Verhoging (art. 66, §11)	26 027	26 391	Augmentation (art. 66, §11)
Compensatie vermindering btw op elektriciteit	207 917		Compensation réduction de la TVA sur l'électricité
Compensatie - Politiezones	10 460	10 460	Compensation - Zones de police
Kostprijs van de werkbonus	324 263	407 550	Coût du bonus-emploi
Dienstencheques	59 961		Titres-services
Tijdelijke werkloosheid	27 594	31 481	Chômage temporaire
Fonds "Tewerkstellingscellen"	7 081	7 081	Fonds "Cellules de mise à l'emploi"
Compensatie bijdrage burgerluchtvaart	11 205	9 784	Compensation cotisation aviation civile
Achterstallen	-34 584	-98 549	Arriérés
Niet-gestorte bedragen voor de afsluiting van de rekeningen	98 549		Montants non versés avant la clôture des comptes
RSVZ - Globaal beheer	579 441	560 813	INASTI - Gestion globale
Toegewezen basisbedrag (4,23 %)	90 521	78 248	Montant de base affecté (4,23 %)
Verhoging (art.66, §3 bis, 3de lid)	277 748	277 748	Augmentation (art. 66, §3 bis, alinéa 3)
Integratie kleine risico's (art. 66, §3 septies)	201 989	204 817	Intégration petits risques (art.66, §3 septies)
Compensatie vermindering btw op elektriciteit	9 183		Compensation réduction de la TVA sur l'électricité
RVA - Globaal beheer			ONEm - Gestion globale
RVA - Buiten globaal beheer			ONEm - Hors gestion globale
RIZIV - Ziekenhuizen (art.67 bis)	1 950 448	1 824 785	INAMI - Hôpitaux (art. 67 bis)
FBZ - Asbestfonds		10 000	FMP - Fonds Amiante
DIBISS	40 902	40 902	ORPSS
FSO	3 483	3 677	FFE
Accijnzen	989 159	1 001 362	Accises
RSZ - Globaal beheer	62 955	64 012	ONSS - Gestion globale
RSVZ - Globaal beheer	15 761	15 981	INASTI - Gestion globale
RIZIV - Geneeskundige verzorging	910 443	921 370	INAMI - Soins de santé
Accijnzen (art. 67 ter)	780 443	791 370	Accises (art. 67 ter)
Accijnzen (art. 67 quinquies)	130 000	130 000	Accises (art. 67 quinquies)
Roerende voorheffing	634 917	2 137 331	Précompte mobilier
RSZ - Globaal beheer	566 674	2 010 142	ONSS - Gestion globale
RSVZ - Globaal beheer	68 243	127 189	INASTI - Gestion globale
Stock options	151 976	120 381	Stock options
RSZ - Globaal beheer	145 932	114 905	ONSS - Gestion globale
RSVZ - Globaal beheer	6 044	5 476	INASTI - Gestion globale
Belasting op werknemersparticipatie	9 641	12 063	Impôt sur participation des salariés
RSZ - Globaal beheer	9 641	12 063	ONSS - Gestion globale
Taks op de verzekeringen	2 807	2 846	Taxes sur les assurances
RSVZ - Globaal beheer	2 807	2 846	INASTI - Gestion globale
Personenbelasting en vennootschapbelasting	176 406	176 437	Impôt des personnes physiques et impôt des sociétés
RSZ - Globaal beheer	174 667	174 674	ONSS - Gestion globale
RSVZ - Globaal beheer	1 739	1 763	INASTI - Gestion globale
Totaal	9 252 489	9 978 936	Total

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1 Tabellen voor 2015 en 2016****Methodologie**

De tabellen van de sociale zekerheid voor werknemers behelzen de takken van het algemene stelsel voor werknemers, mijnwerkers en zeelieden, die gefinancierd worden door het globaal beheer.

In tabellen II.1 en II.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten.

De kolom RSZ-Globaal beheer vermeldt bovenop de eigen ontvangsten van de RSZ ook de ontvangsten die door de HVKZ en de DIBISS worden overgedragen aan het globaal beheer.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór de overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt tevoorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1 Tableaux de 2015 et 2016****Méthodologie**

Les tableaux de la sécurité sociale des travailleurs salariés reprennent les branches du régime général des travailleurs salariés, des mineurs et des marins qui sont financées par la gestion globale.

Les tableaux II.1 et II.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'ONSS-Gestion globale. Toutes les données sont exprimées en droits constatés.

Dans la colonne ONSS-Gestion globale, on retrouve, en plus des recettes propres de l'ONSS, les recettes qui sont transférées par la CSPM et l'ORPSS à la gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi, on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette dans le total consolidé.

Le transfert de l'ONSS-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'ONSS-Gestion globale.

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2015
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	RZIV-Juit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeeleden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	500	39 877	17 746					47 564 193		47 622 315	Cotisations
Gewone bijdragen ⁽¹⁾			16 067					45 258 197		45 274 265	Cotisations ordinaires ⁽¹⁾
Specifieke bijdragen	500	39 877	1 678					2 160 715		2 202 770	Cotisations spécifiques
Opslagen en verwijlijinteressen								73 382		73 382	Majorations et intérêts de retard
Regeringsmaatregelen								71 898		71 898	Mesures du gouvernement
Toelagen van de overheden		139			148 784			7 821 201		7 970 124	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		139			148 784			6 359 715		6 359 854	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten								1 461 486		1 610 270	Entités fédérées
Alternatieve financiering								5 673 178		5 673 178	Financement alternatif
Btw								4 713 309		4 713 309	TVA
Roerende voorheffing								566 674		566 674	Précompte mobilier
Stock options								145 932		145 932	Stock options
Accijnzen tabak								62 955		62 955	Accises tabac
Geneeskundige verzorging								184 308		184 308	Soins de santé
Andere								2		2	Autres
Toegewezen ontvangsten	132 951	57 100			170			1 201 831		1 392 054	Recettes affectées
Externe overdrachten		2 402	317 291	750	145 607		483	22 939		489 472	Transferts externes
Toekomstfonds								3 600		3 600	Fonds pour l'avenir
Andere		2 402	317 291	750	145 607		483	19 339		485 872	Autres
Opbrengsten beleggingen	20	2 464		577	24		21	278 203		281 309	Revenus de placements
Diversen	10 302		4 831		161 413	21	371			176 938	Divers
Eigen ontvangsten	143 773	101 982	339 868	1 327	455 998	21	877	62 561 545		63 605 390	Recettes propres
RSZ-GFB			260 100	286 142	8 571 774	1 847	9 980	314 235		39 815 465	ONSS-GFG
Andere takken	7 232 843	23 452 779	260 100	286 142	8 571 774	1 847	9 980	314 235		314 235	Autres branches
Interne overdrachten	7 232 843	23 452 779	260 100	286 142	8 571 774	1 847	9 980	314 235		40 129 700	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	7 376 616	23 554 761	599 968	287 469	9 027 772	1 868	10 857	62 875 780			Total recettes courantes

(1) Y compris, modération salariale.

(1) Loonmatiging inbegrepen.

TABEL II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2015
(hormis soins de santé)
 (En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Lopende uitgaven	RIZIV-Uit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	7 091 324	23 071 748	212 158	252 880	8 601 865	1 559	8 067			39 239 601	Prestations
Betalingskosten		2 324	0	4		0	0			2 328	Frais de paiement
Beheerskosten	253 902	137 563	18 530	25 897	465 295	540	1 971	153 926		1 057 624	Frais d'administration
Centrale instellingen	20 282	135 386	18 530	25 897	251 842	540	1 971	153 926		608 374	Organismes centraux
Diensten derden	233 620	2 177			213 453					449 250	Services tiers
Externe overdrachten		385 145	38 345		31 773		0	22 444 100		22 899 363	Transferts externes
RIZIV-Geneskundige verzorging								20 162 891		20 162 891	INAMI-Soins de santé
Andere		385 145	38 345		31 773		0	2 281 209		2 736 472	Autres
Interestlasten		11 507	15 084	9 028	39 366	1	873	-680		107 249	Charges d'intérêt
Diversen	31 390										Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	7 376 616	23 608 287	284 116	287 808	9 138 299	2 100	10 912	22 597 346		63 305 484	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			314 235					39 815 465		314 235	ONSS-GFG
Andere takken								39 815 465		39 815 465	Autres branches
Interne overdrachten			314 235					39 815 465		40 129 700	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	7 376 616	23 608 287	598 351	287 808	9 138 299	2 100	10 912	62 412 811			Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	-53 526	1 616	-339	-110 527	-232	-54	462 969		299 906	Saldo comptes courants
--------------------------	---	---------	-------	------	----------	------	-----	---------	--	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV-Uit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		188						0		188	Recettes
Uitgaven								62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		188						-62 133		-61 945	Saldo comptes de capital

Budgetair resultaat	0	-53 338	1 616	-339	-110 527	-232	-54	400 836		237 961	Résultat budgétaire
---------------------	---	---------	-------	------	----------	------	-----	---------	--	---------	---------------------

TABLEAU II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2016
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	RIZIV-Uit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	500	39 128	18 731					46 730 993		46 789 351	Cotisations
Gewone bijdragen ⁽¹⁾			17 000					44 295 093		44 312 093	Cotisations ordinaires ⁽¹⁾
Specifieke bijdragen	500	39 128	1 731					2 181 504		2 222 862	Cotisations spécifiques
Opgelegd en verwijzinteressen								74 063		74 063	Majorations et intérêts de retard
Regeringsmaatregelen								180 333		180 333	Mesures du gouvernement
Toelagen van de overheden		127			128 807			7 890 810		8 019 744	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		127			128 807			6 494 821		6 494 948	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten								1 395 989		1 524 796	Entités fédérées
Alternatieve financiering								6 464 134		6 464 134	Financement alternatif
Btw								4 088 338		4 088 338	TVA
Roerende voorheffing								2 010 142		2 010 142	Précompte mobilier
Stock options								114 905		114 905	Stock options
Accijnzen tabak								64 012		64 012	Accises tabac
Geneeskundige verzorging								0		0	Soins de santé
Andere								186 737		186 737	Autres
Toegewezen ontvangsten	134 440	59 900			200		61	1 266 259		1 460 861	Recettes affectées
Externe overdrachten		3 562	314 838		136 821		830	22 939		478 990	Transferts externes
Toekomstfonds								3 600		3 600	Fonds pour l'avenir
Andere		3 562	314 838		136 821		830	19 339		475 390	Autres
Opbrengsten beleggingen	20	1 978	0	580	41		1	228 290		230 910	Revenus de placements
Diversen	10 365		4 683		181 979	20	287			197 334	Divers
Sociale fraude									138 985	138 985	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	145 325	104 695	338 252	580	447 848	20	1 179	62 603 424	138 985	63 780 308	Recettes propres
RSZ-GFB	7 640 879	24 418 829	264 090	291 557	8 202 829	1 778	10 357		-146 482	40 683 837	ONSS-GFG
Andere takken								313 819		313 819	Autres branches
Interne overdrachten	7 640 879	24 418 829	264 090	291 557	8 202 829	1 778	10 357	313 819	-146 482	40 997 656	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	7 786 204	24 523 524	602 342	292 136	8 650 677	1 798	11 537	62 917 243	-7 497		Total recettes courantes

(1) Y compris, modération salariale.

(1) Loonmatiging inbegrepen.

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV-Uit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Measures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	7 471 547	24 022 876	217 845	253 181	8 156 438	1 297	8 202		-7 497	40 123 890	Prestations
Betalingskosten		2 325	0	28		0	0			2 353	Frais de paiement
Beheerskosten	282 624	142 621	18 502	28 849	449 789	500	2 280	160 401		1 085 565	Frais d'administration
Centrale instellingen	24 801	138 699	18 502	28 849	244 493	500	2 280	160 401		618 524	Organismes centraux
Diensten derden	257 824	3 922			205 296					467 042	Services tiers
Externe overdrachten		342 485	40 181		28 251		20	22 264 492		22 675 429	Transferts externes
RIZIV-Geneskundige verzorging								19 821 516		19 821 516	INAMI-Soins de santé
Andere		342 485	40 181		28 251		20	2 442 976		2 853 913	Autres
Interestlasten								0		0	Charges d'intérêt
Diversen	32 033	10 900	11 995	10 079	38 024	1	1 034			104 066	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	7 786 204	24 521 207	288 523	292 136	8 672 502	1 798	11 537	22 424 893	-7 497	63 991 303	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			313 819					40 683 837		313 819	ONSS-GFG
Andere takken								40 683 837		40 683 837	Autres branches
Interne overdrachten			313 819					40 683 837		40 997 656	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	7 786 204	24 521 207	602 342	292 136	8 672 502	1 798	11 537	63 108 730	-7 497		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	2 317	0	0	-21 825	0	0	-191 487	0	-210 995	Saldo comptes courants
--------------------------	---	-------	---	---	---------	---	---	----------	---	----------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV-Uit / INAMI-Ind	RVP / ONP	FAO / FAT	FBZ / FMP	RVA / ONEm	Mijnw-Inv / Min-Inv	Zeelieden / Marins	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Measures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		85						0		85	Recettes
Uitgaven								62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		85						-62 133		-62 048	Saldo comptes de capital

Budgetair resultaat	0	2 402	0	0	-21 825	0	0	-253 619	0	-273 043	Résultat budgétaire
---------------------	---	-------	---	---	---------	---	---	----------	---	----------	---------------------

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2015 en 2016

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2016 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekend gemaakt zijn op 22 april 2016. Het effect van de overschrijding van de spilindex in mei 2016 in plaats van in juli 2016 werd in rekening gebracht bij de ESR correcties. Ze worden opgenomen in het eerste deel van de Algemene Toelichting en worden gebruikt om het financieringssaldo van de sociale zekerheid te berekenen.

Volgens de economische begroting van het INR van februari 2016 zal de groei van het bbp in 2015 in reële termen uitkomen op 1,4 %. Voor 2016 wordt de groei van het bbp op 1,2 % geraamd. De groeivoet van de gezondheidsindex zou verhogen van 1,0 % in 2015 tot 1,6 % in 2016.

Op basis van de economische begroting van februari 2016 is de RSZ uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

2 Commentaire sur la situation financière de 2015 et 2016

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2016 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 22 avril 2016. L'impact du dépassement de l'indice pivot en mai 2016 au lieu de juillet 2016 a été pris en compte dans les corrections SEC qui sont présentées dans la première partie de l'Exposé général et qui sont utilisées pour calculer le solde de financement de la sécurité sociale.

Selon le budget économique de l'ICN de février 2016, la croissance du PIB en termes réels devrait s'élever à 1,4 % pour 2015. Pour 2016, le taux de croissance du PIB est estimé à 1,2 %. Le taux de croissance de l'indice santé passerait de 1,0 % en 2015 à 1,6 % en 2016.

Sur base du budget économique de février 2016, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé :

	2015		2016		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire		
Bbp in volume	1,40 %	1,30 %	1,20 %	PIB en volume	
Loonmassa	1,30 %	1,90 %	1,80 %	Masse salariale	
Indexering	}	}	}	Indexation	
Reële loonstijging				0,50 %	0,70 %
Tewerkstelling (VTE)	0,80 %	1,20 %	1,00 %	Emploi (ETP)	

Bron: RSZ

Source: ONSS

2015

Het totale saldo bedraagt 299 906 duizend EUR, wat een verhoging is van 143 173 duizend EUR ten opzichte van de laatste cijfers die voorgesteld werden.

De ontvangsten verminderen met 39 980 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2015 en belopen 63 605 390 duizend

2015

Le solde global s'élève à 299 906 milliers EUR, soit une augmentation de 143 173 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés.

Les recettes diminuent de 39 980 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2015 et atteignent 63 605 390 milliers EUR alors que

EUR, terwijl de uitgaven verminderen met 183 154 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2015 tot 63 305 484 duizend EUR.

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, bedragen voor 2015 39 815 465 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 40 053 426 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSZ-Globaal beheer 237 961 duizend EUR in 2015.

2016

Ontvangsten

Het totaal van de eigen lopende ontvangsten belooft 63 780 308 duizend EUR, wat een verhoging is met 0,09 % of 54 648 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2016.

De ontvangsten van sociale bijdragen wordt beïnvloed door de kleine verlaging van de groeihypothese van de loonmassa van de private sector in combinatie met de verhoging van de loonmassa van de openbare sector en de aanpassing van de andere parameters.

Bovendien wordt de jaarlijkse opbrengst van 50 000 duizend EUR, initieel vastgelegd voor de maatregel die voorziet dat de betaling van de prestaties van het aanvullend pensioen slechts mogelijk zal zijn dan bij de opname van het wettelijk pensioen en dat de bepalingen van het pensioenreglement die aanzetten tot vervroegde pensionering verboden worden, teruggebracht tot 0. Dit rekening houdend met de overgangsmaatregelen die werden aangenomen als gevolg van het sociaal overleg.

Het bedrag van de vermindering van de alternatieve financiering bepaald, opdat het resultaat van de sociale zekerheid in ESR-termen nul zou zijn, daalt van 5 048 666 duizend EUR tot 4 850 131 duizend EUR voor het RSZ-Globaal beheer. Er werd rekening gehouden met een globale ESR correctie van -46 400 duizend EUR voor de overschrijding van de spilindex in mei 2016 in plaats van in juli 2016.

les dépenses diminuent de 183 154 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2015 et atteignent 63 305 484 milliers EUR.

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, s'élèvent pour 2015 à 39 815 465 milliers EUR. Comme les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres de l'ONSS et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent à 40 053 426 milliers EUR, le solde de l'ONSS-Gestion globale est de 237 961 milliers EUR en 2015.

2016

Recettes

Le total des recettes courantes propres s'élève à 63 780 308 milliers EUR, soit une augmentation de 0,09 % ou 54 648 milliers EUR par rapport au budget initial 2016.

Les recettes de cotisations sociales sont influencées par la légère diminution de l'hypothèse de la croissance de la masse salariale du secteur privé en combinaison avec l'augmentation de l'hypothèse de la croissance de la masse salariale du secteur public et l'adaptation des autres paramètres.

En outre, le rendement annuel de 50 000 milliers EUR, fixé initialement pour la mesure prévoyant que le paiement des prestations de pension complémentaire ne sera possible que lors de la prise de cours de la pension légale et que les dispositions des règlements de pension qui incitent à la retraite anticipée sont interdites, a été ramené à 0 étant donné les mesures transitoires qui ont été adoptées suite à la concertation sociale.

Le montant de la diminution du financement alternatif déterminé pour que le résultat de la sécurité sociale en termes SEC soit nul passe de 5 048 666 milliers EUR à 4 850 131 milliers EUR pour l'ONSS Gestion globale. Il a été tenu compte d'une correction SEC globale de -46 400 milliers EUR pour le dépassement de l'indice pivot en mai 2016 au lieu de juillet 2016.

Ontvangsten - Niet-verdeelde maatregelen

In het kader van de strijd tegen de sociale fraude en sociale dumping heeft de regering besloten de coördinatie tussen verschillende inspectiediensten te versterken. Het bruto-rendement in de sociale zekerheid belooft 30 288 duizend EUR voor 2016, waarvan 27 085 duizend EUR werden toegekend aan het werknemersstelsel.

Er zullen bijkomende maatregelen in het domein van de sociale zekerheid genomen worden, om dit jaar nog een budgettaire opbrengst van 50 000 duizend EUR te realiseren, waarvan 25 000 duizend EUR voor de sociale fraude in het werknemersstelsel en 25 000 duizend EUR in de geneeskundige verzorging (zie hoofdstuk 4).

De twee vorige maatregelen komen als aanvulling op de reeds genomen maatregelen (geraamd op 86 900 duizend EUR) met het oog op de strijd tegen de sociale fraude.

Het totaal van de maatregelen in de strijd tegen de sociale fraude, die niet verdeeld werden, wordt bijgevolg geraamd op 138 985 duizend EUR.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 63 991 303 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,17 % of 108 824 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken (+290 212 duizend EUR) wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Inzake de beheerskosten werden de besparingsmaatregelen beslist in 2015 nu verdeeld tussen de OISZ. De regering heeft bovendien beslist wat volgt:

- Om de maatregelen "Gerichte herkeuring" en "Noorse maatregel light" in de uitkeringsverzekering te realiseren, wordt een investeringskost van 4 405 duizend EUR in 2016 voorzien voor het RIZIV en de verzekeringsinstellingen.

Recettes - Mesures non réparties

Dans le cadre de la lutte contre la fraude sociale et le dumping social, le gouvernement a décidé de renforcer la coordination entre les différents services d'inspection. Le rendement brut en sécurité sociale se chiffre pour 2016 à 30 288 millions EUR, dont 27 085 millions EUR ont été attribués au régime des travailleurs salariés.

Des mesures complémentaires dans le domaine de la sécurité sociale seront prises afin de réaliser cette année encore un rendement budgétaire de 50 000 millions EUR, dont 25 000 millions EUR pour la fraude sociale dans le régime des travailleurs salariés et 25 000 millions EUR en soins de santé (voir chapitre 4).

Les deux mesures précédentes viennent en complément des mesures déjà prises (estimées à 86 900 millions EUR) visant à lutter contre la fraude sociale.

Le total des mesures de lutte contre la fraude sociale qui n'ont pas été réparties est dès lors estimés à 138 985 millions EUR.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 63 991 303 millions EUR, soit une augmentation de 0,17 % ou 108 824 millions EUR par rapport au budget initial.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches (+290 212 millions EUR) est commentée en détail dans la partie « Prestations » ci-dessous.

En matière de frais d'administration, les mesures d'économie décidées en 2015 ont maintenant été réparties entre les IPSS. Le gouvernement a en outre décidé ce qui suit :

- Pour réaliser les mesures "contrôle ciblé" et "norvégienne light" dans le secteur des indemnités, il est prévu un coût d'investissement de 4 405 millions EUR pour 2016 au profit de l'INAMI et des organismes assureurs.

- Om bij het RIZIV de kruising van gegevens energieverbruik te realiseren, wordt een budget van 572 duizend EUR, toegekend voor 2016.

- De kost van de « incentive » die werd ingesteld voor de behandelende artsen die proactief of reactief medische informatiestromen versturen die aan bepaalde kwaliteitsstandaarden voldoen in het kader van het dossier herintegratie, is 1 335 duizend EUR voor 2016.

- Om de maatregelen betreffende de strijd tegen de sociale fraude en de sociale dumping te realiseren, werd voor 2016 een budget voorzien van 5 288 duizend EUR voor de beheerskosten van de OISZ, waarvan 3 164 duizend EUR voor het werknemersstelsel.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging vermindert met 103 505 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting tot 19 821 516 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Uitgaven - Niet-verdeelde maatregelen

Het bedrag van 7 497 duizend EUR komt overeen met het saldo van de bijkomende maatregelen die beslist werden door de regering binnen het globaal beheer werknemers.

Resultaat

Het saldo van de lopende rekeningen van het werknemersstelsel bedraagt -210 995 duizend EUR in 2016, waarvan -191 487 duizend EUR voor het RSZ-Globaal beheer.

Daarnaast heeft de RVP een positief saldo van 2 402 duizend EUR. Dit bedrag stemt overeen met de opbrengsten uit de beleggingen die de RVP verricht met de fondsen die ze heeft ontvangen van het RIZIV voor de tweede pensioenpijler.

Het negatief saldo van de RVA wordt veroorzaakt door een verschil tussen het bedrag van de vastgestelde rechten ingeschreven in de begroting en het bedrag van de verworven rechten op basis waarvan de financiering door het RSZ-Globaal beheer plaatsheeft. Dit verschil bestaat niet bij de andere takken.

- Pour réaliser le croisement données énergétiques à l'INAMI, un budget de 572 milliers EUR est attribué pour 2016.

- Le coût de l'incitant qui est créé pour les médecins traitants qui assurent une transmission d'informations médicales proactive et réactive satisfaisant à certaines normes de qualité dans le cadre du dossier réintégration est de 1 335 milliers EUR pour 2016.

- Pour réaliser les mesures concernant la lutte contre la fraude sociale et le dumping social, un budget de 5 288 milliers EUR a été prévu pour les frais d'administration des IPSS pour 2016, dont 3 164 milliers EUR pour le régime des travailleurs salariés.

Par rapport au budget initial, le transfert vers les soins de santé diminue de 103 505 milliers EUR, pour atteindre 19 821 516 milliers EUR (voir chapitre 4).

Dépenses - Mesures non réparties

Le montant de 7 497 milliers EUR correspond au solde des mesures supplémentaires décidées par le Gouvernement au sein du périmètre de la gestion globale des travailleurs salariés.

Résultat

Le solde des comptes courants du régime des salariés est de -210 995 milliers EUR, dont -191 487 milliers EUR pour l'ONSS-Gestion globale en 2016.

En outre, l'ONP a un solde positif de 2 402 milliers EUR. Ce montant correspond aux revenus de placements que l'ONP réalise avec les fonds qu'il a reçus de l'INAMI pour le deuxième pilier de pension.

Le solde négatif de l'ONEm est dû à une différence entre le montant des droits constatés inscrit au budget et le montant des droits acquis sur base desquels le financement par l'ONSS-Gestion globale a lieu. Cette différence n'existe pas dans les autres branches.

TABEL II.3
**Socialebijdragenverminderingen -
 Maribel uitgezonderd**
2015-2016
 (In duizend EUR)

TABLEAU II.3
**Réductions de cotisations sociales -
 hormis Maribel**
2015-2016
 (En milliers EUR)

	2015	2016	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (*)	
FEDERALE VERMINDERINGEN RSZ	5 778 490	6 122 560	RÉDUCTIONS FÉDÉRALES ONSS
Specifieke bijdragenverminderingen ⁽¹⁾	115 040	117 109	Réductions de cotisations spécifiques ⁽¹⁾
Loonmatiging universiteiten	86 682	88 242	Modération salariale universités
Wetenschappelijk onderzoek	28 358	28 867	Recherche scientifique
Vermindering persoonlijke bijdragen ⁽²⁾	892 242	963 650	Réductions cotisations personnelles ⁽²⁾
Werkbonus	889 229	960 585	Bonus à l'emploi
Herstructurering	3 013	3 065	Restructuration
Vermindering patronale bijdragen ⁽¹⁾	223 051	286 640	Réductions cotisations patronales ⁽¹⁾
Plus-plannen	208 113	258 721	Plans plus
Arbeidsduurvermindering	8 295	7 855	Réduction du temps de travail
Vervangingen in de publieke sector	4 745	4 664	Remplacements dans le secteur public
Horeca ⁽³⁾	1 898	15 400	Horeca ⁽³⁾
Structurele bijdragenverminderingen ⁽²⁾	4 534 481	4 755 161	Réductions de cotisations structurelles ⁽²⁾
Hoge lonen	419 536	436 947	Hauts salaires
Lage lonen	125 579	399 420	Bas salaires
Forfait	3 989 366	3 918 794	Forfait
Achterstallen en oude codes ⁽¹⁾	13 676		Arriérés et anciens codes ⁽¹⁾
GEREGIONALISEERDE VERMINDERINGEN ⁽⁴⁾	1 449 399	1 395 989	RÉDUCTIONS RÉGIONALISÉES ⁽⁴⁾
RSZ	1 091 065	1 071 351	ONSS
Gesubsidieerde contractuelen	288 729	279 143	Contractuels subventionnés
Huispersoneel	195	169	Personnel de maison
Kunstenaars	8 379	8 340	Artistes
Onthaalouders	13 804	14 041	Gardien(ne)s d'enfants
Herstructurering	16 224	16 994	Restructuration
Jonge werknemers	75 063	70 236	Jeunes travailleurs
Langdurig werkzoekenden	189 590	180 415	Chômeurs de longue durée
Activering Preventiepersoneel	143	145	Activation personnel de Prévention
Doorstromingsprogramma's ⁽⁵⁾	10 892	8 548	Programmes de transition ⁽⁵⁾
SINE (Sociale inschakelingseconomie)	24 162	22 169	SINE (Économie d'insertion sociale)
Oudere werknemers	458 760	466 037	Travailleurs âgés
Mentors	5 124	5 114	Tuteurs
DIBISS	324 338	289 922	ORPSS
HVKZ	33 996	34 716	CSPM
TOTAAL	7 227 889	7 518 549	TOTAL

(*) Rekening houdend met de taxshift.

(1) Verminderingen ingeschreven in de uitgaven krachtens ESR 2010.

(2) Verminderingen afgetrokken van de bijdragenontvangsten.

(3) Horeca: voorlopige raming.

(4) Bijdragenverminderingen die geregionaliseerd zijn vanaf 1 januari 2015, die ingeschreven zijn in de uitgaven krachtens ESR 2010 en die het onderwerp uitmaken van een financiering door de gefedereerde entiteiten.

(5) Doorstromingsprogramma's: niet meer van toepassing voor het Vlaams Gewest vanaf het 4^{de} kwartaal 2015.

(*) En tenant compte du taxshift.

(1) Réductions inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010.

(2) Réductions déduites des recettes de cotisations.

(3) Horeca : estimation provisoire.

(4) Réductions de cotisations qui sont régionalisées à partir du 1^{er} janvier 2015, qui sont inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010 et qui font l'objet d'un financement par les entités fédérées.

(5) Programmes de transition professionnelle : plus d'application pour la Région flamande à partir du 4^{ème} trimestre 2015.

3 Evolutie van de prestaties 2015-2016

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen II.4 en II.5. De evolutie van de indexering van de prestaties wordt in tabel II.5 voorgesteld. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel II.7.

In 2015 verminderen de sociale prestaties globaal met 112 070 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2015. Drie takken liggen aan de oorsprong van deze evolutie: de pensioenen die verminderen met 175 102 duizend EUR, de werkloosheid die verhoogt met 35 300 duizend EUR en de uitkeringen die verhogen met 39 468 duizend EUR. Deze evoluties worden voornamelijk verklaard door de actualisering van de volumefactoren.

In 2016 zal het totaal van de sociale prestaties 40 123 890 duizend EUR bedragen, hetzij 0,73 % meer dan bij de initiële begroting 2016. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een actualisering van de volumefactoren en de indexering van de prestaties in augustus 2016. Het effect van de indexering van de sociale prestaties in juni 2016 in plaats van in augustus 2016 werd niet in rekening gebracht in de hier opgenomen tabellen maar wel in de ESR correcties, die opgenomen zijn in het eerste deel van de Algemene toelichting. Bovendien houdt men rekening met de verschillende maatregelen van de regering, hieronder uiteengezet

Pensioenen

De regeringsmaatregel betreffende de verhoging van de gewaarborgde minimumpensioenen werd geïntegreerd in de prestaties van de RVP. Deze verhoging zal in 2016 betaald worden onder de vorm van een inhaalpremie in de maand december. De kost van deze maatregel bedraagt 16 557 duizend EUR voor het werknemersstelsel.

3 Évolution des prestations 2015-2016

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux II.4 et II.5. L'évolution de l'indexation des prestations apparaît au tableau II.5. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau II.7.

En 2015, les prestations sociales diminuent globalement de 112 070 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2015. Trois branches sont à l'origine de cette évolution: les pensions qui diminuent de 175 102 milliers EUR, le chômage qui augmente de 35 300 milliers EUR et les indemnités qui augmentent de 39 468 milliers EUR. Ces évolutions s'expliquent principalement par l'actualisation des facteurs de volume.

En 2016, le total des prestations sociales atteindra 40 123 890 milliers EUR, soit 0,73 % de plus qu'au budget initial 2016. Cette augmentation est principalement due à l'actualisation des facteurs de volume et à l'indexation des prestations en août 2016. L'impact de l'indexation des prestations sociales en juin 2016 au lieu d'août 2016 n'a pas été pris en compte dans les tableaux présentés ici mais bien dans les corrections SEC présentées dans la première partie de l'Exposé général. Par ailleurs, on tient compte des différentes mesures du gouvernement exposées ci-dessous.

Pensions

La mesure du gouvernement concernant la majoration des pensions minimales garanties a été intégrée dans les prestations de l'ONP. Cette augmentation sera payée en 2016 sous la forme d'une prime de rattrapage au mois de décembre. Le coût de cette mesure s'élève à 16 557 milliers EUR pour le régime des travailleurs salariés.

Uitkeringen en werkloosheid

De regering heeft de volgende maatregel besloten betreffende de strijd tegen uitkeringsfraude via fictief statuut.

Bij een eerste aanvraag van ziekte-uitkering of werkloosheid zal een check gedaan worden of de belanghebbende in het verleden niet het statuut van zelfstandige heeft gehad (tussen de 2 en 5 jaar geleden). In voorkomend geval zal worden nagegaan of er een link is tussen de onderneming waarbinnen men zelfstandige was en de onderneming waarbij men werknemer is. Indien er mogelijks een link bestaat, wordt dit door de sociale inspectiedienst met prioriteit nader onderzocht. Indien uit het onderzoek blijkt dat de betrokkene geen werknemer was, maar als zelfstandige dient te worden beschouwd, wordt de procedure tot ambtshalve schrapping ingesteld en worden de ten onrechte in de ziekteverzekering uitgekeerde prestaties teruggevorderd. Deze maatregel zal 2 646 duizend EUR opbrengen voor 2016, waarvan 714 duizend EUR voor RIZIV-Uitkeringen en 1 932 duizend EUR voor de RVA.

De regering heeft ook de volgende maatregel genomen betreffende het referentieloon voor de uitkeringsberekening:

In de plaats van het actuele loon als referentieloon, wordt voor de berekening van de RIZIV-uitkeringen het loon (van de laatste maand) van de laatst gekende Dmfa genomen. Deze maatregel brengt 18 875 duizend EUR op in 2016. Bovendien is de notie loon meer uniform gemaakt zowel in de werkloosheid als in de RIZIV-uitkeringen: een besparing van 228 duizend EUR werd ingeschreven voor de RVA in 2016.

Werkloosheid

De regering heeft volgende maatregelen beslist:

- Oneigenlijk gebruik van de huidige berekeningswijze:

Bij vaststelling van een historisch laag loon en vaststelling van ongewone loonsverhoging of ongewone verhoging van het aantal arbeidsuren (d.i. misbruik van het huidig principe) gebeurt een post factum retroactieve correctie. Deze

Indemnités et chômage

Le gouvernement a décidé de la mesure suivante concernant la lutte contre la fraude aux allocations suite à l'adoption d'un statut fictif.

Lors d'une première demande d'indemnités de maladie ou de chômage, il sera vérifié que l'intéressé n'a pas eu, dans le passé, le statut d'indépendant (dans la période entre 2 et 5 ans). Le cas échéant, l'on étudiera la présence éventuelle d'un lien entre l'entreprise qui l'a employé en tant qu'indépendant et celle qui l'a employé comme travailleur salarié. En cas de lien potentiel, cette information est remontée vers l'inspection sociale qui procède en priorité à un examen en profondeur. Si l'enquête laisse apparaître que l'intéressé n'était pas salarié mais devait être considéré comme un indépendant, la procédure de radiation d'office est mise en branle. Elle découlera finalement en une récupération. Cette mesure rapportera 2 646 milliers EUR pour 2016, dont 714 milliers EUR pour l'INAMI-Indemnités et 1 932 milliers EUR pour l'ONEm.

Le gouvernement a aussi pris la mesure suivante concernant le salaire de référence pour le calcul des allocations :

Au lieu d'utiliser le salaire actuel comme salaire de référence, l'on se servira du salaire du dernier mois de la dernière Dmfa connue pour le calcul des indemnités INAMI. Cette mesure rapporte 18 875 milliers EUR en 2016. En outre, la notion de salaire est rendue plus uniforme tant en chômage qu'en indemnités INAMI : une économie de 228 milliers EUR a été inscrite à l'ONEm en 2016.

Chômage

Le gouvernement a décidé des mesures suivantes :

- Usage abusif du mode de calcul actuel :
En cas de constat d'un salaire historiquement bas et d'une augmentation salariale inhabituelle ou d'une hausse inhabituelle du nombre d'heures de travail (soit, abus du principe actuel), l'on procèdera à une correction rétroactive post factum. Cette mesure rapporte 13 070 milliers

maatregel brengt 13 070 duizend EUR op voor 2016.

- Openen van rechten op basis van tijdvakken in het buitenland (niet-EU-landen waarmee België geen overeenkomst heeft): Verzekerings- en arbeidstijdvakken worden enkel in aanmerking genomen in het kader van EU-landen en derdelanden waarmee België een verdrag/akkoord heeft, waarbij standaardformulieren en -procedures voorzien zijn. De kans op oneigenlijk gebruik zal daardoor dalen. Deze maatregel brengt 6 600 duizend EUR op voor 2016.

- Voorwaarde om het recht te openen op uitkeringen:
De voorwaarde van arbeidsprestaties in België om op basis van buitenlandse tijdvakken toegelaten te worden tot de werkloosheidsuitkeringen als volledig werkloze wordt verlengd van één dag naar drie maanden. Deze maatregel brengt 10 600 duizend EUR op voor 2016.

- Verscherpte controles op de toegangsvoorwaarden voor tijdskrediet:
Teneinde te vermijden dat een tijdskrediet met motief of in het kader van een landingsbaan wordt aangevraagd en toegekend zonder dat de aanvrager de toegangsvoorwaarden (loopbaan, anciënniteit) vervult, zal de RVA de controle op het vervullen van de toegangsvoorwaarden verscherpen. Deze maatregel brengt 12 900 duizend EUR op voor 2016.

- Toelaatbaarheid bewijzen om uitkeringen in het kader van economische werkloosheid te kunnen ontvangen:
Het recht op uitkeringen in het kader van economische werkloosheid wordt pas verworven als men voldoet aan de toelaatbaarheidsvoorwaarde om recht te hebben op werkloosheidsuitkeringen in het kader van de volledige werkloosheid. Deze maatregel brengt 30 900 duizend EUR op voor 2016.

Bovendien werd er beslist tot uitwerking van de hieronder bijkomende maatregelen:

- Opstart zelfstandig bijberoep mogelijk maken voor de uitkeringsgerechtigde werkzoekenden.

- Uitbreiding van de controle op loopbaanvoorwaarde voor toegang tot landingsbaan naar openbare sector.

EUR pour 2016.

- Ouverture des droits sur la base de périodes d'emploi accomplies à l'étranger (pays non-UE avec lesquels la Belgique n'a pas conclu de convention) :
Les périodes d'assurance et de travail ne sont prises en compte que dans le cadre des États membres de l'UE et des pays tiers avec lesquels la Belgique a conclu un accord/une convention prévoyant des formulaires et procédures standards. On limitera dès lors les risques d'abus. Cette mesure rapporte 6 600 milliers EUR pour 2016.

- Condition permettant l'ouverture du droit aux allocations :
La condition de prestations professionnelles en Belgique pour être admis, sur la base de périodes d'emploi accomplies à l'étranger, dans le régime des allocations de chômage en tant que chômeur complet est prolongée d'un jour à trois mois. Cette mesure rapporte 10 600 milliers EUR pour 2016.

- Renforcement des contrôles des conditions d'accès au crédit-temps :
Afin d'éviter qu'une personne ne demande et ne se voit octroyer un crédit-temps motivé ou dans le cadre d'une fin de carrière sans remplir les conditions d'accès (carrière, ancienneté), l'ONEm renforcera ses contrôles de respect des conditions d'accès. Cette mesure rapporte 12 900 milliers EUR pour 2016.

- Prouver son accessibilité afin de pouvoir percevoir des allocations dans le cadre du chômage économique :
Le droit aux allocations dans le cadre du chômage économique n'est acquis que si l'on satisfait à la condition d'accessibilité donnant droit à l'allocation de chômage dans le cadre du chômage complet. Cette mesure rapporte 30 900 milliers EUR pour 2016.

Il a en outre été décidé de l'élaboration des mesures supplémentaires ci-après :

- Possibilité de commencer une activité comme indépendant à titre complémentaire pour les demandeurs d'emploi indemnisés.

- Étendre le contrôle de la condition de carrière pour l'accès à l'interruption de carrière au secteur public.

De budgettaire impact van deze maatregelen voor 2016 bedraagt 3 932 duizend EUR voor de RVA.

Uitkeringen

De regering heeft de volgende maatregelen besloten:

- **Gerichte herkeuring:**
Vanaf de zevende maand van de arbeidsongeschiktheid wordt er een tweede circuit van controle door de arts van het RIZIV geïnstalleerd, naast die van de adviserende geneesheren. Deze maatregel brengt 23 100 duizend EUR op voor 2016.
- **«Noorse» maatregel «light»:**
Er worden vragenlijsten ontwikkeld die als hulp moeten dienen om de kans op een geslaagde sociaalprofessionele re-integratie te verhogen. Meer bepaald wordt er besloten tot de invoering van twee wetenschappelijk gevalideerde vragenlijsten, één in de loop van de tweede maand van de arbeidsongeschiktheid en één in de loop van de zevende maand van de arbeidsongeschiktheid. Deze maatregel brengt 8 300 duizend EUR op voor 2016.
- **Grensarbeiders:**
Met ingang van 1 januari 2015 is het pensioencomplement voor grensarbeiders hervormd. Naar analogie hiermee wordt eveneens de aanvullende ZIV-uitkering voor grensarbeiders geschrapt. Deze maatregel brengt 30 duizend EUR op voor 2016.
- **Kennelijk onbetwiste en niet-verschuldigde bedragen terugvorderen:**
De verzekeringinstellingen krijgen garanties om na overlijden een debitering te verrichten van de bevroren rekening om de niet-verschuldigde bedragen terug te vorderen. Deze maatregel brengt 268 duizend EUR op voor 2016.
- **Domiciliefraude - kruising gegevens energieverbruik:**
De dimensie « ziekte en invaliditeit » genoemd in het actiepunt 23 van het plan sociale fraude wordt versterkt. Concreet worden de verbruiksgegevens (water, elektriciteit en gas) van de in arbeidsongeschiktheid erkende gerechtigden proactief gepusht naar het RIZIV. De DAC (Dienst Administratieve Controle) van het RIZIV wordt versterkt met controleurs die de «registratie volgens gezinscategorie» via datamining zal afzetten tegen het reële verbruik van het individu of het gezin. De nettobesparing na aftrek van investeringskosten verbonden aan

L'impact budgétaire de ces mesures supplémentaires pour 2016 s'élève à 3 932 millions EUR pour l'ONEm.

Indemnités

Le gouvernement a décidé des mesures suivantes :

- **Contrôle ciblé :**
À compter du septième mois de l'incapacité de travail, un deuxième circuit de contrôle sera instauré par les médecins de l'INAMI, en complément de celui des médecins conseils. Cette mesure rapporte 23 100 millions EUR pour 2016.
- **Mesure «norvégienne light» :**
Des questionnaires seront développés en tant qu'outil permettant d'augmenter les chances d'une réintégration socio-professionnelle réussie. Plus précisément, il est décidé d'instaurer deux questionnaires scientifiquement validés, l'un dans le courant du deuxième mois de l'incapacité de travail et l'autre dans le courant du septième mois de l'incapacité de travail. Cette mesure rapporte 8 300 millions EUR pour 2016.
- **Travailleurs frontaliers :**
Depuis le 1^{er} janvier 2015, le complément de pension des travailleurs frontaliers a été remanié. Par analogie, l'on reformera les allocations complémentaires maladie-invalidité pour les travailleurs frontaliers. Cette mesure rapporte 30 millions EUR pour 2016.
- **Récupération des indus manifestement contestés :**
Les organismes assureurs obtiennent des garanties leur permettant de procéder, après un décès, à un débit du compte gelé afin de récupérer des indus. Cette mesure rapporte 268 millions EUR pour 2016.
- **Fraude domicile - croisement données énergétiques :**
La dimension « maladie et invalidité » mentionnée au point d'action 23 du plan fraude sociale est consolidée. Concrètement, les données de consommation (eau, électricité, gaz) des ayants droit reconnus en incapacité de travail sont poussées de manière proactive vers l'INAMI. Le SCA (Service de Contrôle administratif) de l'INAMI est renforcé via des contrôleurs chargés de comparer, grâce au datamining, l'« enregistrement d'après la catégorie de ménage » avec la consommation réelle de l'individu ou du ménage. L'économie

deze maatregel bedraagt 8 942 duizend EUR voor 2016. | nette après déduction des frais d'investissement liés à cette mesure est de 8 942 milliers EUR pour 2016.

TABEL II.4
**Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
 werknemers 2015-2016
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)**
 (In duizend EUR)

	2015		2016		2016 (II) / (I)		2016 / 2015	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
RIZIV-Uitkeringen	7 091 324	7 436 111	7 471 547	35 436	0,48 %	380 223	5,36 %	INAMI-Indemnités
RVP	23 071 748	23 857 432	24 022 876	165 444	0,69 %	951 128	4,12 %	ONP
FAO	212 158	219 475	217 845	-1 630	-0,74 %	5 688	2,68 %	FAT
FBZ	252 880	254 168	253 181	-987	-0,39 %	301	0,12 %	FMP
RVA-Werkloosheid	6 273 467	5 892 802	6 024 861	132 059	2,24 %	-248 606	-3,96 %	ONEm-Chômage
RVA-Werkloosheid met bedrijfstoeslag	1 478 021	1 338 685	1 360 461	21 776	1,63 %	-117 560	-7,95 %	ONEm-Chômage avec complément d'entreprise
RVA-Loopbaanonderbreking	850 377	824 714	825 278	564	0,07 %	-25 099	-2,95 %	ONEm-Interruption de carrière
Subtotaal	39 229 974	39 823 387	40 121 887	298 501	0,75 %	891 913	2,27 %	Sous-total
Mijnwerkers-Invaliditeit	1 559	1 286	1 297	11	0,86 %	-262	-16,81 %	Mineurs-Invalidité
HVKZ-ZIV	7 167	7 987	7 324	-663	-8,30 %	156	2,18 %	CSPM-AMI
Pool der Zeelieden-Werkloosheid	900	1 019	879	-140	-13,75 %	-21	-2,38 %	Pool des Marins-Chômage
TOTAAL	39 239 601	39 833 678	40 123 890	290 212	0,73 %	884 289	2,25 %	TOTAL

TABEL II.4

**Prestations du régime de la gestion globale des
 travailleurs salariés 2015-2016
 (hormis soins de santé)**
 (En milliers EUR)

TABEL II.4

**Prestations du régime de la gestion globale des
 travailleurs salariés 2015-2016
 (hormis soins de santé)**
 (En milliers EUR)

TABEL II.5
Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2015-2016
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)

	2015	2016		2016 (II) / (I)		2016 / 2015		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
RIZIV-Uitkeringen (aantal dagen)	156 464 349	165 668 359	165 668 359	0	0,00 %	9 204 010	5,88 %	INAMI-Indemnités (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	39 468 906	41 508 705	41 508 705	0	0,00 %	2 039 798	5,17 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	106 849 420	114 028 069	114 028 069	0	0,00 %	7 178 649	6,72 %	Invalidité
Moederschap	9 756 316	9 747 323	9 747 323	0	0,00 %	-8 993	-0,09 %	Maternité
Vaderschap + adoptie	389 707	384 262	384 262	0	0,00 %	-5 445	-1,40 %	Paternité + adoption
RVP (aantal begunstigten)	4 474 360	4 548 735	4 544 025	-4 710	-0,10 %	69 665	1,56 %	ONP (nombre de bénéficiaires)
Rustpensioenen	1 682 050	1 725 485	1 720 775	-4 710	-0,27 %	38 725	2,30 %	Pensions de retraite
Overlevingspensioenen	470 565	467 620	467 620	0	0,00 %	-2 945	-0,63 %	Pensions de survie
Vakantiegeld	1 850 405	1 894 745	1 894 745	0	0,00 %	44 340	2,40 %	Pécule de vacances
Verwarmingstoelage	47 140	45 055	45 055	0	0,00 %	-2 085	-4,42 %	Allocation de chauffage
Renten (kapitalisatie)	424 200	415 830	415 830	0	0,00 %	-8 370	-1,97 %	Rentes (capitalisation)
FAO (aantal gerechtigden)	168 408	168 972	168 972	0	0,00 %	564	0,33 %	FAT (nombre de bénéficiaires)
Aanpassingsbijslag	19 430	18 421	18 421	0	0,00 %	-1 009	-5,19 %	Allocation de péréquation
Verzekeringsoperaties	172	174	174	0	0,00 %	2	1,16 %	Opérations assurances
Uitkeringen (< 10 %)	119 163	120 708	120 708	0	0,00 %	1 545	1,30 %	Indemnités (< 10 %)
Uitkeringen (10 % tot < 16 %)	15 319	15 777	15 777	0	0,00 %	458	2,99 %	Indemnités (10 % à < 16 %)
Uitkeringen (16 % tot < 20 %)	1 734	1 855	1 855	0	0,00 %	121	6,98 %	Indemnités (16 % à < 20 %)
FBZ (aantal vergoedingen)	63 461	62 108	61 957	-151	-0,24 %	-1 504	-2,37 %	FMP (nombre d'indemnités)
Pneumoconiose	10 694	9 695	9 288	-407	-4,20 %	-1 406	-13,15 %	Pneumoconiose
Andere beroepsziekten	52 767	52 413	52 669	256	0,49 %	-98	-0,19 %	Autres maladies professionnelles
RVA (aantal fysieke eenheden)	1 084 760	1 045 223	1 035 796	-9 427	-0,90 %	-48 965	-4,51 %	ONEm (nombre d'unités physiques)
Werkloosheid	694 587	673 823	665 116	-8 707	-1,29 %	-29 472	-4,24 %	Chômage
Volledige werkloosheid	557 368	539 739	538 483	-1 256	-0,23 %	-18 884	-3,39 %	Chômage complet
Tijdelijke werkloosheid	124 840	120 684	113 233	-7 451	-6,17 %	-11 608	-9,30 %	Chômage temporaire
Activeringsprogramma's	1 418	1 400	1 400	0	0,00 %	-18	-1,25 %	Programmes d'activation
Jeugdvakantie	283	300	300	0	0,00 %	17	6,10 %	Vacances jeunes
Seniorvakantie	2 656	3 000	3 000	0	0,00 %	344	12,94 %	Vacances seniors
Onthaalouders	246	200	200	0	0,00 %	-46	-18,78 %	Accueillants d'enfants
Overstappremie van zwaar naar licht werk	2 389	2 500	2 500	0	0,00 %	111	4,63 %	Prime de passage de travail lourd à léger
Ontslaguitkering / Crisispremie	2 246	2 500	2 500	0	0,00 %	254	11,29 %	Allocation de licenciement / Prime de crise
Kinderopvangtoeslag	3 141	3 500	3 500	0	0,00 %	359	11,43 %	Complément de garde d'enfants
Ontslagcompensatievergoeding	0	0	0	0	0,00 %	0	0,00 %	Indemnité en compensation du licenciement
Werkloosheid met bedrijfsstoelag / Bruggensioen	102 066	92 100	93 000	900	0,98 %	-9 066	-8,88 %	Chômage avec complément d'entreprise / Prépension
Loopbaanonderbreking	144 720	145 400	145 400	0	0,00 %	680	0,47 %	Interruption de carrière
Tijdskrediet	143 387	133 900	132 280	-1 620	-1,21 %	-11 107	-7,75 %	Crédit-temps
Mijnwerkers-Invaliditeit (aantal gevallen)	94	76	76	0	0,00 %	-18	-19,15 %	Mineurs-Invalidité (nombre de cas)
Zeelieden (aantal dagen)	32 132	37 725	31 557	-6 168	-16,35 %	-575	-1,79 %	Marins (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	4 635	5 795	5 000	-795	-13,72 %	365	7,87 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	10 015	12 472	9 560	-2 912	-23,35 %	-455	-4,54 %	Invalidité
Werkloosheid	17 482	19 458	16 997	-2 461	-12,65 %	-485	-2,77 %	Chômage

TABLEAU II.5
Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2015-2016
(hormis soins de santé)

TABEL II.6
Indexering van de prestaties
2015-2016

TABLEAU II.6
Indexation des prestations
2015-2016

	Spilindex / Indice pivot (2013 = 100)	Gemiddelde spilindex / Indice pivot moyen (2013 = 100)	Jaarlijkse toename / Accroissement annuel (*)	
2015	99,04	99,04	0,00 %	2015
2016: augustus	101,02	99,87	0,84 %	2016: août

(*) Van de gemiddelde spilindex.

(*) De l'indice pivot moyen.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2015-2016
(In miljoen EUR)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2015-2016
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2015	2016	
1. Uitkeringen				1. Indemnités
- WV: verhoging van het ZIV-plafond voor nieuwe intreders met 1,25 %	1.4.2015	1,40	2,55	- BE : augmentation de 1,25 % plafond AMI (nouveaux entrants)
- WV: verhoging van het vakantiegeld voor invaliden met 160 EUR in 2015 (+2 jaar ongeschiktheid)	1.5.2015	41,48	43,64	- BE : augmentation du pécule de vacances pour invalides de 160 EUR en 2015 (+2 ans incapacité)
- WV: verhoging van de minima "regelmatige werknemer" met 2 %	1.9.2015	15,13	48,13	- BE : augmentation de 2 % des minima "travailleur régulier"
- WV: verhoging van de minima "niet-regelmatige werknemer" met 2 %	1.9.2015	4,13	13,11	- BE : augmentation de 2 % des minima "travailleur non régulier"
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.9.2015	0,75	2,35	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016		2,39	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
2. Werkloosheid				2. Chômage
- WV: minima en forfaits - volledige populatie (2 %)	1.9.2015	17,39	52,21	- BE : minima et forfaits - population entière (2 %)
- WV: plafonds +1,25 %, incl. bestaande maxima	1.4.2015	16,87	32,60	- BE : plafonds +1,25 %, incl. les maxima actuels

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2015-2016
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2015-2016
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2015	2016	
3. Pensioenen				3. Pensions
- WV: inaanmerkingneming van het ingangsjaar toegekend op basis van het loon van het voorgaande jaar	1.1.2015	3,14	10,17	- BE : prise en compte de la dernière année de prise de cours attribuée sur base du salaire de l'année précédente
- WV: versoepeling van het principe van de eenheid van loopbaan	1.1.2015	0,93	2,80	- BE : assouplissement du principe de l'unité de carrière
- WV: wijziging van het overlevings- pensioen	1.1.2015	3,68	8,02	- BE : modification de la pension de survie
- WV: wijziging van de voorwaarden van de toegelaten beroepsactiviteit	1.1.2015	18,05	22,36	- BE : modification des conditions du travail autorisé
- WV: wijziging van de voorwaarden voor de inning van het complement voor het rustpensioen voor grensarbeiders	1.1.2015	-2,54	-7,40	- BE : modification des conditions de perception de compléments de pension pour les travailleurs frontaliers
- WV: wijziging van de voorwaarden voor het bekomen van het gewaarbord minimumpensioen	1.1.2015	-1,45	-4,36	- BE : modification des conditions d'obtention du minimum garanti de pension
- WV: wijziging van de voorwaarden voor het bekomen van de pensioenbonus	1.1.2015		-0,45	- BE : modification des conditions d'obtention du bonus de pension
- Beperking van de gelijkgestelde periodes voor de pensioenberekening	1.1.2015	-3,00	-10,00	- Limitation des périodes assimilées pour le calcul de la pension
- WV: vakantiegeld (+6,9 %) (geen aftopping vakantiegeld tot maandbedrag)	1.5.2015	55,68	56,58	- BE : pécule de vacances (+6,9 %) (pas d'écrêtement au montant mensuel)
- WV: klein minimum naar niveau werknemers	1.6.2015	43,67	75,22	- BE : petit minimum jusqu'au niveau du minimum des salariés
- WV: alle minima (2 %)	1.9.2015	23,72	71,49	- BE : tous les minima (2 %)
- WV: minimumjaarrecht (2 %)	1.9.2015	0,23	1,15	- BE : droit annuel par année (2 %)
- WV: plafond minimum jaarrecht	1.9.2015	0,58	1,73	- BE : plafond droit annuel par année
- WV: cohorte 2010, 5 jaar (2 %)	1.9.2015	6,55	19,66	- BE : cohorte 2010, 5 ans (2 %)
- WV: alle pensioenen vóór 1995 (1 %)	1.9.2015	13,31	38,93	- BE : toutes les pensions avant 1995 (1 %)
- WV: cohorte 2011, 5 jaar (2 %)	1.1.2016		18,19	- BE : cohorte 2011, 5 ans (2 %)
- Verhoging van het minimumpensioen (0,7 %)	1.12.2016		16,56	- Augmentation des pensions minimum (0,7 %)

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2015-2016
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2015-2016
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2015	2016	
4. Arbeidsongevallen				5. Accidents du travail
- WV: ondersteuning meest ernstige gevallen in periode voor consolidatie	1.7.2015	0,18	0,36	- BE : soutien aux cas les plus graves en période avant la consolidation
- WV: verhoging van alle minima met 2 %	1.9.2015	0,81	2,44	- BE : augmentation de 2 % de tous les minima
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.9.2015	0,07	0,23	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: verhoging met 0,3 % voor de arbeidsongevallen overkomen in 2011	1.9.2015	0,01	0,02	- BE : augmentation de 0,3 % pour les accidents de travail en 2011
- WV: verlaging van de sociale bijdragen na pensionering van 13,07 % naar 8,31 %	1.10.2015	1,04	4,06	- BE : diminution cotisations sociales après la retraite de 13,07 % à 8,31 %
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016	0,00	0,21	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
5. Beroepsziekten				6. Maladies professionnelles
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.9.2015	0,02	0,05	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: verhoging van alle minima met 2 %	1.9.2015	1,03	3,05	- BE : augmentation de 2 % de tous les minima
- WV: verlaging van de sociale bijdragen na pensionering	1.10.2015	1,21	4,85	- BE : diminution cotisations sociales après la retraite
- WV: verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie	1.1.2016	0,00	0,05	- BE : augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence
- WV: plafonds (1,25 %)	1.1.2016		0,07	- BE : plafonds (1,25 %)
TOTAAL		264,07	533,02	TOTAL

HOOFDSTUK 3

Het globaal beheer voor zelfstandigen**1 Tabellen voor 2015 en 2016****Methodologie**

De tabellen hebben dezelfde opmaak als deze voor de werknemers.

In tabellen III.1 en III.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSVZ-Globaal beheer voorgesteld. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst of een uitgave tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSVZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt tevoorschijn in de rubriek "externe overdrachten" van het RSVZ-Globaal beheer.

CHAPITRE 3

La gestion globale des travailleurs indépendants**1 Tableaux de 2015 et 2016****Méthodologie**

La forme des tableaux est similaire à celle des travailleurs salariés.

Les tableaux III.1 et III.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'INASTI-Gestion globale. Toutes les données sont exprimées en droits constatés.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette ou une dépense dans le total consolidé.

Le transfert de l'INASTI-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'INASTI-Gestion globale.

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2015
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen					4 192 642		4 192 642	Cotisations
Gewone bijdragen					3 974 883		3 974 883	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					8 323		8 323	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen					206 470		206 470	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					2 964		2 964	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					1 383 647		1 383 647	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					1 383 647		1 383 647	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					674 035		674 035	Financement alternatif
Btw					579 441		579 441	TVA
Roerende voorheffing					68 243		68 243	Précompte mobilier
Stock options					6 044		6 044	Stock options
Accijnzen tabak					15 761		15 761	Accises tabac
Geneeskundige verzorging					4 546		4 546	Soins de santé
Andere								Autres
Toegewezen ontvangsten	18 519						18 519	Recettes affectées
Externe overdrachten					400		400	Transferts externes
Toekomstfonds					400		400	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				5 328		5 333	Revenus de placements
Diversen	160	0			2 186		2 346	Divers
Eigen ontvangsten	18 684	0			6 258 238		6 276 922	Recettes propres
RSVZ-GFB	410 070	3 354 030	7 191	30			3 771 321	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	410 070	3 354 030	7 191	30			3 771 321	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	428 754	3 354 030	7 191	30	6 258 238			Total recettes courantes

TABEL III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2015
 (hormis soins de santé)
 (En milliers EUR) (réalisations provisoires)

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2015
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2015
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (in duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	412 735	3 343 097	7 191	30			3 763 053	Prestations
Betalingskosten		439					439	Frais de paiement
Beheerskosten	15 233	10 494			66 964		92 691	Frais d'administration
Centrale instellingen	1 433				65 661		67 094	Organismes centraux
Diensten derden	13 800	10 494			1 304		25 598	Services tiers
Externe overdrachten					2 185 229		2 185 229	Transferts externes
RIZIV-Geneskundige verzorging					2 183 975		2 183 975	INAMI-Soins de santé
Andere					1 254		1 254	Autres
Interestlasten								Charges d'intérêt
Diversen	786				4 332		5 118	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	428 754	3 354 030	7 191	30	2 256 525		6 046 530	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB								INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten					3 771 321		3 771 321	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	428 754	3 354 030	7 191	30	6 027 846			Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	0	0	0	230 392		230 392	Saldo comptes courants
---------------------------------	---	---	---	---	---------	--	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten								Recettes
Uitgaven								Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen								Saldo comptes de capital

Budgetair resultaat	0	0	0	0	230 392		230 392	Résultat budgétaire
----------------------------	---	---	---	---	---------	--	---------	---------------------

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2016
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (in duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen					4 069 970		4 069 970	Cotisations
Gewone bijdragen					3 851 174		3 851 174	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					10 000		10 000	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen					205 796		205 796	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					3 000		3 000	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					1 412 721		1 412 721	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					1 412 721		1 412 721	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					714 069		714 069	Financement alternatif
Btw					560 813		560 813	TVA
Roerende voorheffing					127 189		127 189	Précompte mobilier
Stock options					5 476		5 476	Stock options
Accijnzen tabak					15 981		15 981	Accises tabac
Geneeskundige verzorging					0		0	Soins de santé
Andere					4 610		4 610	Autres
Toegewezen ontvangsten	19 256						19 256	Recettes affectées
Externe overdrachten					400		400	Transferts externes
Toekomstfonds					400		400	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				11 545		11 550	Revenus de placements
Diversen	160				1 466		1 626	Divers
Sociale fraude						10 053	10 053	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	19 421				6 210 172		6 239 646	Recettes propres
RSVZ-GFB	435 315	3 494 626	8 694	1 269			3 929 851	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	435 315	3 494 626	8 694	1 269			3 929 851	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	454 736	3 494 626	8 694	1 269	6 210 172	0	6 210 172	Total recettes courantes

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2016
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	437 744	3 483 239	8 694	1 269			3 930 946	Prestations
Betalingskosten		426					426	Frais de paiement
Beheerskosten	16 206	10 961			71 649		98 816	Frais d'administration
Centrale instellingen	1 571				70 131		71 702	Organismes centraux
Diensten derden	14 635	10 961			1 518		27 114	Services tiers
Externe overdrachten					2 101 634		2 101 634	Transferts externes
RIZIV-Geneskundige verzorging					2 098 700		2 098 700	INAMI-Soins de santé
Andere					2 934		2 934	Autres
Interestlasten								Charges d'intérêt
Diversen	786				4 819		5 605	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	454 736	3 494 626	8 694	1 269	2 178 103	0	6 137 428	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB								INASTI-GFG
Andere takken					3 929 851		3 929 851	Autres branches
Interne overdrachten					3 929 851		3 929 851	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	454 736	3 494 626	8 694	1 269	6 107 954	0		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	0	0	0	102 219	0	102 219	Saldo comptes courants
---------------------------------	---	---	---	---	---------	---	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Faillissements- verzekering / INASTI- Assurance faillite	RSVZ- Palliatieve verzorging / INASTI- Soins palliatifs	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten								Recettes
Uitgaven								Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen								Saldo comptes de capital

Budgetair resultaat	0	0	0	0	102 219	0	102 219	Résultat budgétaire
----------------------------	---	---	---	---	---------	---	---------	---------------------

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2015 en 2016

2015

Het totale saldo bedraagt 230 392 duizend EUR, hetzij een verhoging van 250 186 duizend EUR ten opzichte van de laatst voorgestelde cijfers. Deze verbetering is het resultaat van een stijging van de ontvangsten met 198 542 duizend EUR en een vermindering van de uitgaven met 51 644 duizend EUR.

Het totaal van de bijdragen voor de RSVZ stijgt met 210 190 duizend EUR ten opzichte van de laatst voorgestelde cijfers tot 4 192 642 duizend EUR.

De andere ontvangsten dalen met 11 648 duizend EUR.

De sociale prestaties dalen met 46 401 duizend EUR ten opzichte van de laatst voorgestelde cijfers en bedragen 3 763 053 duizend EUR.

De andere uitgaven verminderen met 5 243 duizend EUR.

2016

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2016 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekend gemaakt zijn op 22 april 2016. Het effect van de overschrijding van de spilindex in mei 2016 in plaats van in juli 2016 werd in rekening gebracht bij de ESR correcties. Ze worden opgenomen in het eerste deel van de Algemene toelichting en worden gebruikt om het financieringssaldo van de sociale zekerheid te berekenen.

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 6 239 646 duizend EUR, wat een verhoging is met 123 153 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De sociale bijdragen nemen toe met 101 028

2 Commentaire sur la situation financière de 2015 et 2016

2015

Le solde global s'élève à 230 392 milliers EUR, soit une augmentation de 250 186 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés. Cette amélioration est le résultat d'une augmentation des recettes de 198 542 milliers EUR et d'une diminution des dépenses de 51 644 milliers EUR.

Le total des cotisations à l'INASTI croît de 210 190 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés et s'élève à 4 192 642 milliers EUR.

Les autres recettes diminuent de 11 648 milliers EUR.

Les prestations sociales diminuent de 46 401 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés et s'élèvent à 3 763 053 milliers EUR.

Les autres dépenses diminuent de 5 243 milliers EUR.

2016

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2016 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 22 avril 2016. L'impact du dépassement de l'indice pivot en mai 2016 au lieu de juillet 2016 a été pris en compte dans les corrections SEC qui sont présentées dans la première partie de l'Exposé général et qui sont utilisées pour calculer le solde de financement de la sécurité sociale.

Recettes

Les recettes courantes propres s'élèvent à 6 239 646 milliers EUR, soit une augmentation de 123 153 milliers EUR par rapport au budget initial.

Les cotisations sociales augmentent de 101 028

duizend EUR tot 4 069 970 duizend EUR.

Het bedrag van de vermindering van de alternatieve financiering bepaald, opdat het globaal resultaat van de sociale zekerheid in ESR-termen nul zou zijn, daalt van 222 991 duizend EUR tot 214 222 duizend EUR voor het RSVZ-Globaal beheer. Er werd rekening gehouden met een globale ESR correctie van -46 400 duizend EUR voor de overschrijding van de spilindex in mei 2016 in plaats van in juli 2016.

In het kader van de strijd tegen de sociale fraude en sociale dumping heeft de regering besloten de coördinatie tussen verschillende inspectiediensten te versterken. Het bruto-rendement in de sociale zekerheid belooft 30 288 duizend EUR voor 2016, waarvan 3 203 duizend EUR werden toegekend aan het stelsel van de zelfstandigen. Dit bedrag komt als aanvulling op de reeds genomen maatregelen met het oog op de strijd tegen de sociale fraude.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 137 428 duizend EUR. De lopende uitgaven liggen 14 102 duizend EUR hoger dan bij de initiële begroting.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken wordt in detail commentarierend in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Inzake de beheerskosten werden de besparingsmaatregelen beslist in 2015 nu verdeeld tussen de OISZ. Bovendien, om de maatregelen betreffende de strijd tegen de sociale fraude en de sociale dumping te realiseren, werd voor 2016 een budget voorzien van 5 288 duizend EUR voor de beheerskosten van de OISZ, waarvan 895 duizend EUR voor het stelsel van de zelfstandigen.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging vermindert met 10 235 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting tot 2 098 700 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

milliers EUR pour atteindre 4 069 970 milliers EUR.

Le montant de la diminution du financement alternatif déterminé pour que le résultat de la sécurité sociale en termes SEC soit nul passe de 222 991 milliers EUR à 214 222 milliers EUR pour INASTI-Gestion globale. Il a été tenu compte d'une correction SEC globale de -46 400 milliers EUR pour le dépassement de l'indice-pivot en mai 2016 au lieu de juillet 2016.

Dans le cadre de la lutte contre la fraude sociale et le dumping social, le gouvernement a décidé de renforcer la coordination entre les différents services d'inspection. Le rendement brut en sécurité sociale se chiffre pour 2016 à 30 288 milliers EUR, dont 3 203 milliers EUR ont été attribués au régime des indépendants. Ce montant vient en complément des mesures déjà prises visant à lutter contre la fraude sociale.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 137 428 milliers EUR. Les dépenses courantes sont supérieures de 14 102 milliers EUR par rapport au budget initial.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

En matière de frais d'administration, les mesures d'économie décidées en 2015 ont maintenant été réparties entre les IPSS. En outre, pour réaliser les mesures concernant la lutte contre la fraude sociale et le dumping social, un budget de 5 288 milliers EUR a été prévu pour les frais d'administration des IPSS pour 2016, dont 895 milliers EUR pour le régime des indépendants.

Par rapport au budget initial, le transfert vers les soins de santé diminue de 10 235 milliers EUR, pour atteindre 2 098 700 milliers EUR (voir chapitre 4).

Resultaat

Het saldo van het RSVZ-Globaal beheer is 102 219 duizend EUR voor 2016.

Résultat

Le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 102 219 milliers EUR en 2016.

3 Evolutie van de prestaties 2015-2016

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

In 2015 verminderen de sociale prestaties globaal met 46 401 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van november 2015.

In 2016 zal het totaal van de sociale prestaties 3 930 946 duizend EUR bedragen, hetzij 0,7 % meer dan bij de initiële begroting. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexering. Evenwel werd het effect van de indexering van de sociale prestaties in juni 2016 in plaats van in augustus 2016 niet in rekening gebracht in de hier opgenomen tabellen maar wel in de ESR correcties, die opgenomen zijn in het eerste deel van de Algemene toelichting.

Bovendien werd de regeringsmaatregel betreffende de verhoging van de gewaarborgde minimumpensioenen geïntegreerd in het bedrag van de sociale prestaties. Deze verhoging zal in 2016 betaald worden onder de vorm van een inhaalpremie in de maand december. De kost van deze maatregel bedraagt 8 187 duizend EUR voor het stelsel van de zelfstandigen.

3 Évolution des prestations 2015-2016

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux III.3 et III.4. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau III.5.

En 2015, les prestations sociales diminuent globalement de 46 401 milliers EUR par rapport aux estimations de novembre 2015.

En 2016, le total des prestations sociales atteindra 3 930 946 milliers EUR, soit 0,7 % de plus qu'au budget initial. Cette augmentation est principalement due à l'indexation. Cependant, l'impact de l'indexation des prestations sociales en juin 2016 au lieu d'août 2016 n'a pas été pris en compte dans les tableaux présentés ici mais bien dans les corrections SEC présentées dans la première partie de l'Exposé général.

En outre, la mesure du gouvernement concernant la majoration des pensions minimales garanties a été intégrée dans le montant des prestations sociales. Cette augmentation sera payée en 2016 sous la forme d'une prime de rattrapage au mois de décembre. Le coût de cette mesure s'élève à 8 187 milliers EUR pour le régime des indépendants.

TABEL III.4
**Volumefactoren van de prestaties van het stelsel
 globaal beheer voor zelfstandigen 2015-2016
 (geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

TABLEAU III.4
**Facteurs de volume des prestations du régime
 de la gestion globale des travailleurs indépendants 2015-2016
 (hormis soins de santé)**

	2015	2016		2016 (II) / (I)		2016 / 2015		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
RIZIV-Uitkeringen (aantal (d)agen of aantal (g)evallen)								INAMI-Indemnités (nombre de (j)ours ou nombre de (c)as)
Primaire ongeschiktheid (d)	2 222 593	2 302 399	2 302 399	0	0,00 %	79 806	3,59 %	Incapacité primaire (j)
Invaliditeit (d)	7 473 815	7 780 154	7 780 154	0	0,00 %	306 339	4,10 %	Invalidité (j)
Moederschap (g)	5 429	5 539	5 539	0	0,00 %	110	2,03 %	Maternité (c)
RSVZ-Pensioenen (aantal begunstigden)	561 435	568 390	568 390	0	0,00 %	6 955	1,24 %	INASTI-Pensions (nombre de bénéficiaires)
Rustpensioenen	445 990	454 505	454 505	0	0,00 %	8 515	1,91 %	Pensions de retraite
Overlevingspensioenen	115 445	113 885	113 885	0	0,00 %	-1 560	-1,35 %	Pensions de survie

TABEL III.5
**Sociale correcties die ingaan
in 2015-2016**
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
**Corrections sociales qui prennent
cours en 2015-2016**
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2015	2016	
1. Uitkeringen				1. Indemnités
- verhoging van de forfaitaire uitkering primaire arbeidsongeschiktheid en invaliditeit zonder stopzetting alleenstaande (verhoging pensioen zelfstandigen)	1.4.2015	0,27	0,38	- augmentation de l'indemnité forfaitaire d'incapacité de travail et d'invalidité sans arrêt d'entreprise isolé (augmentation pension des indépendants)
- WV: verhoging met 2 % van de forfaitaire uitkering primaire arbeidsongeschiktheid	1.9.2015	0,58	1,82	- BE: augmentation de 2 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité primaire de travail
- WV: verhoging met 2 % van de forfaitaire uitkering invaliditeit zonder stopzetting en met stopzetting	1.9.2015	2,05	5,95	- BE: augmentation de 2 % de l'indemnité forfaitaire d'invalidité sans et avec cessation
- verhoging met 2 % van de moederschapsuitkering	1.9.2015	0,13	0,39	- augmentation de 2 % de l'indemnité maternité
- verhoging met 2 % van de forfaitaire uitkering primaire arbeidsongeschiktheid en invaliditeit zonder stopzetting alleenstaande (verhoging pensioen zelfstandigen)	1.8.2016		0,78	- augmentation de 2 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité de travail et d'invalidité sans arrêt d'entreprise isolé (augmentation pension des indépendants)
2. Pensioenen				2. Pensions
- WV: verhoging met 2 % van alle minima	1.9.2015	16,89	50,60	- BE: augmentation de 2 % de tous les minima
- WV: verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden	1.9.2015	0,80	2,41	- BE: augmentation de 2 % des pensions de 5 ans
- WV: verhoging met 1 % van alle pensioenen ingegaan vóór 1995	1.9.2015	0,45	1,33	- BE: augmentation de 1 % de toutes les pensions d'avant 1995
- gelijkschakeling van het gewaarborgde minimumrustpensioen alleenstaanden met werknemers	1.8.2016		52,45	- alignement de la pension de retraite minimum garantie au taux isolé avec celle des travailleurs salariés
- verhoging van het gewaarborgde minimumpensioen met 0,7 % voor 2016 (inhaalpremie december 2016)	1.12.2016		8,19	- augmentation de la pension minimum garanti de 0,7 % pour 2016 (prime de rattrapage décembre 2016)
3. Faillissementsverzekering				3. Assurance faillite
- WV: verhoging met 2 % van de uitkeringen in geval van faillissement	1.9.2015	0,07	0,21	- BE: augmentation de 2 % de la prestation assurance faillite
- verhoging van de faillissementsverzekering (verhoging pensioen zelfstandigen)	1.4.2015	0,07	0,10	- augmentation de l'assurance faillite (augmentation pension des indépendants)
- verhoging van de faillissementsverzekering (verhoging pensioen zelfstandigen)	1.8.2016		0,21	- augmentation de l'assurance faillite (augmentation pension des indépendants)
TOTAAL		21,31	124,82	TOTAL

HOOFDSTUK 4

RIZIV-Geneeskundige verzorging**1 Tabellen voor 2015 en 2016****Methodologie**

Sinds 2008 bestaat de financiering van de tak geneeskundige verzorging uit vier delen:

1. De eigen ontvangsten van het RIZIV.
2. Een basisbedrag per globaal beheer gelijk aan het bedrag van het voorgaande jaar verhoogd met het groeipercentage van de beschikbare effectieve inkomsten uit bijdragen tussen de jaren N-1 en N-2 ("§1 bis" of "bedrag 1" genoemd). Ten gevolge van de Zesde Staatshervorming wordt dit bedrag voor de jaren 2015 en 2016 forfaitair vastgesteld.
3. Een bijkomend bedrag vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen. Dit bijkomende bedrag wordt bekomen door de uitgaven van de tak geneeskundige verzorging te verminderen met de twee basisbedragen en met de eigen ontvangsten van de tak geneeskundige verzorging en vervolgens via een verdeelsleutel te verdelen over de globale beheren ("§1 quater" of "bedrag 2" genoemd).
4. Indien na afloop van het begrotingsjaar blijkt dat de uitgaven voor geneeskundige verzorging hoger lagen dan de globale begrotingsdoelstelling, wordt deze overschrijding ten laste gelegd van de globale beheren volgens een bepaalde verdeelsleutel ("§1 ter" of "bedrag 3" genoemd).

De overdrachten van en naar de twee globale beheren worden in de tabel afgezonderd.

CHAPITRE 4

INAMI-Soins de santé**1 Tableaux de 2015 et 2016****Méthodologie**

Depuis 2008, le financement de la branche des soins de santé comprend quatre parties :

1. Les recettes propres de l'INAMI.
2. Un montant de base par gestion globale égal au montant de l'année précédente majoré du taux de croissance des recettes effectives disponibles de cotisations entre les exercices N-1 et N-2 (dénommé « §1 bis » ou « montant 1 »). Suite à la Sixième Réforme de l'État, ce montant est fixé forfaitairement pour les années 2015 et 2016.
3. Un montant complémentaire provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif. Ce montant complémentaire est obtenu en diminuant les dépenses de la branche soins de santé des deux montants de base reçus et des recettes propres de la branche. Il est ensuite réparti entre les gestions globales avec une clef de répartition (dénommé « §1 quater » ou « montant 2 »).
4. Si à l'expiration de l'exercice budgétaire, il apparaît que les dépenses en soins de santé dépassent l'objectif budgétaire global, ce dépassement est à charge des deux gestions globales selon une clef de répartition (dénommé « §1 ter » ou « montant 3 »).

Les transferts de et vers les deux gestions globales ont été isolés dans le tableau.

TABEL IV.1
**Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
 verzorging 2015-2016**
 (In duizend EUR)

TABLEAU IV.1
**Budget de l'INAMI-Soins de santé
 2015-2016**
 (En milliers EUR)

Lopende ontvangsten	2015	2016	Recettes courantes
Bijdragen	1 075 008	1 165 634	Cotisations
Alternatieve financiering	2 860 891	2 746 155	Financement alternatif
Btw	1 950 448	1 824 785	TVA
Accijnzen tabak	910 443	921 370	Accises tabac
Toegewezen ontvangsten	1 137 956	1 164 851	Recettes affectées
Externe overdrachten	1 351	1 504	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	3 726	3 743	Revenus de placements
Diversen	471 959	557 282	Divers
Eigen ontvangsten	5 550 891	5 639 169	Recettes propres
RSZ - Globaal beheer	20 162 891	19 821 516	ONSS - Gestion globale
<i>Basisbedrag</i>	20 162 891	19 821 516	<i>Montant de base</i>
<i>Bijkomende alternatieve financiering</i>		0	<i>Financement alternatif complémentaire</i>
RSVZ - Globaal beheer	2 045 645	1 960 055	INASTI - Gestion globale
<i>Basisbedrag</i>	2 045 645	1 960 055	<i>Montant de base</i>
<i>Bijkomende alternatieve financiering</i>		0	<i>Financement alternatif complémentaire</i>
RSVZ - Gemengde loopbanen	138 330	138 645	INASTI - Carrières mixtes
Overdrachten - GB	22 346 866	21 920 216	Transferts - GG
Totaal lopende ontvangsten	27 897 757	27 559 385	Total recettes courantes

TABEL IV.1
**Begroting van het RIZIV-Geneskundige
 verzorging 2015-2016**
 (In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU IV.1
**Budget de l'INAMI-Soins de santé
 2015-2016**
 (En milliers EUR) (suite)

Lopende uitgaven	2015	2016	Dépenses courantes
Prestaties	23 851 797	23 812 569	Prestations
Betalingskosten			Frais de paiement
Beheerskosten	977 031	944 207	Frais d'administration
Centrale instellingen	93 777	94 327	Organismes centraux
Diensten derden	883 254	849 880	Services tiers
Externe overdrachten	1 968 402	1 843 178	Transferts externes
Interestlasten			Charges d'intérêt
Diversen	1 144 543	955 431	Divers
Uitgaven vóór overdrachten GB	27 941 773	27 555 385	Dépenses avant transferts GG
RSZ - Globaal beheer	3 600	3 600	ONSS - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>	<i>3 600</i>	<i>3 600</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
RSVZ - Globaal beheer	400	400	INASTI - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>	<i>400</i>	<i>400</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
Overdrachten - GB	4 000	4 000	Transferts - GG
Totaal lopende uitgaven	27 945 773	27 559 385	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	-48 015	0	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	2015	2016	Comptes de capital
Ontvangsten			Recettes
Uitgaven			Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen			Solde comptes de capital
Budgettair resultaat	-48 015	0	Résultat budgétaire

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2015 en 2016

2015

Het saldo van de tak geneeskundige verzorging bedraagt -48 015 duizend EUR. Er werd nog geen rekening gehouden met de voorlopige afsluiting van de rekeningen van de verzekeringsinstellingen.

2016

De globale begrotingsdoelstelling voor 2016 werd vastgesteld op 23 812 569 duizend EUR. Bij de bepaling werd rekening gehouden met de impact van de Zesde Staatshervorming.

De minister van Sociale Zaken en Volksgezondheid heeft een task force opgericht die er mee belast is om tegen 1 juni 2016 voorstellen te formuleren, teneinde de gerapporteerde verslechtering op structurele wijze te corrigeren. In afwachting daarvan zal de minister maatregelen nemen om deze gerapporteerde verslechtering nu reeds te compenseren voor een bedrag van 110 500 duizend EUR.

De minister van Sociale Zaken en Volksgezondheid zal vanaf 2016 een bijkomende structurele onderbenutting van 59 000 duizend EUR realiseren. Deze structurele onderbenutting zal binnen en/of buiten de RIZIV-begrotingsdoelstelling worden gerealiseerd. In functie daarvan zal, wat de begrotingsdoelstelling betreft, de som van de partiële begrotingsdoelstellingen vanaf 2016 worden verlaagd.

Om de toekenning van de indexmassa in de gezondheidszorg mogelijk te maken, wordt de som van de partiële begrotingsdoelstellingen in 2016 met 28 598 duizend EUR verhoogd. Indien de indexmassa in 2016 nog zou wijzigen ten opzichte van dit bedrag ten gevolge van gewijzigde indexhypothesen ten opzichte van de economische begroting zoals opgesteld door het Federaal Planbureau op 11 februari 2016, zal de structurele onderbenutting in functie van deze wijziging worden aangepast.

2 Commentaire sur la situation financière de 2015 et 2016

2015

Le solde de la branche des soins de santé s'élève à -48 015 milliers EUR. Il n'est pas encore tenu compte de la clôture provisoire des comptes des organismes assureurs.

2016

L'objectif budgétaire global pour 2016 a été fixé à 23 812 569 milliers EUR. Il a été tenu compte de l'impact de la Sixième Réforme de l'État.

La ministre des Affaires sociales et de la Santé publique a créé une task force chargée de formuler des propositions d'ici le 1^{er} juin 2016 afin de corriger structurellement la dégradation annoncée. En attendant, la ministre prendra des mesures pour compenser d'ores et déjà cette dégradation pour un montant de 110 500 milliers EUR.

La ministre des Affaires sociales et de la Santé publique réalisera dès 2016 une sous-utilisation structurelle complémentaire de 59 000 milliers EUR. Cette sous-utilisation structurelle sera réalisée dans le cadre de l'objectif budgétaire de l'INAMI fixé et/ou en dehors de celui-ci. En fonction de ce résultat et en ce qui concerne l'objectif budgétaire, la somme des objectifs budgétaires partiels sera revue à la baisse dès 2016.

Afin de permettre l'octroi de la masse d'indexation dans les soins de santé, la somme des objectifs budgétaires partiels sera dès lors augmentée de 28 598 milliers EUR en 2016. Si la masse d'indexation devait encore se modifier en 2016 par rapport à ce montant, suite à l'adoption d'hypothèses d'indexation différentes de celles du budget économique tel qu'établi par le Bureau fédéral du Plan le 11 février 2016, la sous-utilisation structurelle serait adaptée à la lumière de cette modification.

De minister van Sociale zaken en Volksgezondheid zal vanaf 2016 in de verplichte verzekering voor gezondheidszorg versterkt inzetten op het aanklampend beleid teneinde frauduleuze aanrekeningen, medische overconsumptie en verspilling terug te dringen. Daardoor zal vanaf 2016 een opbrengst van 25 000 duizend EUR worden gerealiseerd. In functie daarvan zal tegen het begrotingsconclaf van juli 2016 een plan van aanpak worden opgemaakt. Dit plan kan bijkomende investeringen omvatten voor zover deze een positieve return on investment genereren.

Ten gevolge van de door de regering genomen maatregelen en teneinde de begroting in 2016 in evenwicht te brengen, werden de basisbedragen gefinancierd door de globale beheren verminderd met 113 740 duizend EUR en bedragen respectievelijk:

- voor de RSZ: 19 821 516 duizend EUR
- voor de RSVZ: 1 960 055 duizend EUR

La ministre des Affaires sociales et de la Santé publique intensifiera à partir de 2016 la mise en œuvre d'une politique proactive dans le domaine de l'assurance soins de santé obligatoire afin de réduire les facturations frauduleuses, la surconsommation et le gaspillage médicaux. Ces efforts permettront de générer un rendement de 25 000 milliers EUR. En fonction de cela, un plan d'approche sera mis au point d'ici le conclave budgétaire de juillet 2016. Ce plan pourra prévoir des investissements complémentaires pour autant que ceux-ci génèrent un retour sur investissement positif.

En conséquence des mesures prises par le gouvernement et afin d'équilibrer le budget, les montants de base financés par les gestions globales ont été réduits de 113 740 milliers EUR et s'élèvent respectivement à :

- pour l'ONSS : 19 821 516 milliers EUR
- pour l'INASTI : 1 960 055 milliers EUR

HOOFDSTUK 5**De andere regelingen van sociale
zekerheid**

In de tabellen V.1 en V.2 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot een van beide globale beheren.

2015

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2015 bedraagt 167 289 duizend EUR. Dit hoge bedrag wordt voornamelijk veroorzaakt door het saldo van de gefusioneerde pool van de pensioenen van de lokale en provinciale besturen die 162 578 duizend EUR bedraagt.

2016

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2016 bedraagt 83 068 duizend EUR. Het effect van de indexering van de sociale prestaties in juni 2016 in plaats van in augustus 2016 werd niet in rekening gebracht in de hier opgenomen tabellen maar wel in de ESR correcties die opgenomen zijn in het eerste deel van de Algemene toelichting.

CHAPITRE 5**Les autres régimes de sécurité
sociale**

Les tableaux V.1 et V.2 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales.

2015

Le solde des comptes courants de 2015 s'élève à 167 289 milliers EUR. Ce montant élevé est dû principalement au solde du pool fusionné des pensions des administrations provinciales et locales qui s'élève à 162 578 milliers EUR.

2016

Le solde des comptes courants de 2016 s'élève à 83 068 milliers EUR. L'impact de l'indexation des prestations sociales en juin 2016 au lieu d'août 2016 n'a pas été pris en compte dans les tableaux ci-après mais bien dans les corrections SEC présentées dans la première partie de l'Exposé général.

TABEL V.1
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2015
 (in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	759	12 595	13 601	2 580 439			2 607 395	Cotisations
Staatsbelaan				306 105			306 105	Subventions de l'État
Alternatieve financiering		0		40 902			40 902	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				55 231			55 231	Recettes affectées
Externe overdrachten	173	87		392 900	34 588	15 949	443 697	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	50 667	28	45	23 776	1		74 517	Revenus de placements
Diversen	95			3 342	10 217		13 654	Divers
Eigen ontvangsten	51 694	12 711	13 646	3 402 696	44 806	15 949	3 541 501	Recettes propres
Interne overdrachten				0			0	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	51 694	12 711	13 646	3 402 696	44 806	15 949	3 541 501	Total recettes courantes

TABEL V.1
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2015
 (En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Lopende uitgaven	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	20 640	12 818	11 518	2 828 104	42 232	2 575	2 917 886	Prestations
Betalingskosten			0				0	Frais de paiement
Beheerskosten	7 769		1 893	22 102	0	3 263	35 026	Frais d'administration
Externe overdrachten	49	750		396 131	0		396 930	Transferts externes
Interestlasten				439			439	Charges d'intérêt
Diversen	249		235	23 446			23 930	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	28 707	13 568	13 646	3 270 221	42 232	5 838	3 374 212	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten								Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	28 707	13 568	13 646	3 270 221	42 232	5 838	3 374 212	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	22 987	-857	0	132 474	2 574	10 111	167 289	Saldo comptes courants

Kapitaalrekeningen	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten				15			15	Recettes
Uitgaven				15			15	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen				0			0	Saldo compte de capital
Resultaat	22 987	-857	0	132 474	2 574	10 111	167 289	Résultat

TABLEAU V.2
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2016
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

TABEL V.2
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2016
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	1 322	12 947	14 979	2 581 651			2 610 899	Cotisations
Staatsoelagen				287 703			287 703	Subventions de l'État
Alternatieve financiering		10 000		40 902			50 902	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				1 100			1 100	Recettes affectées
Externe overdrachten	70	88		247 665	42 304	15 964	306 091	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	35 002	45	46	31 439	1 000		66 532	Revenus de placements
Diversen	53			3 604			4 657	Divers
Eigen ontvangsten	36 447	23 080	15 026	3 194 063	43 304	15 964	3 327 884	Recettes propres
Interne overdrachten								Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	36 447	23 080	15 026	3 194 063	43 304	15 964	3 327 884	Total recettes courantes

Lopende uitgaven	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	20 035	14 150	12 556	2 674 368	36 000	11 136	2 768 245	Prestations
Betalingskosten	0		2	2			4	Frais de paiement
Beheerskosten	7 069		2 115	20 982	0	4 829	34 995	Frais d'administration
Externe overdrachten	60			437 584	0		437 644	Transferts externes
Interestlasten				305			305	Charges d'intérêt
Diversen	117		353	3 154			3 624	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	27 281	14 150	15 026	3 136 394	36 000	15 965	3 244 816	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten								Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	27 281	14 150	15 026	3 136 394	36 000	15 965	3 244 816	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	9 167	8 930	0	57 669	7 304	-1	83 068	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	FAO Kapitalisatie / FAT Capitalisation	FBZ Asbestfonds / FMP Fonds amiante	FBZ Sector PPO / FMP Secteur APL	DIBISS / ORPSS	RVA - Buiten globaal beheer / ONEim - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten				4			4	Recettes
Uitgaven				15			15	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen				-11			-11	Solde compte de capital
Resultaat	9 167	8 930	0	57 668	7 304	-1	83 058	Résultat

HOOFDSTUK 6

De sociale bijstand

Dit gedeelte behandelt de bijstandsregelingen die met algemene middelen worden gefinancierd, namelijk de inkomensgarantie voor ouderen, het leefloon en de tegemoetkomingen aan personen met een handicap. Ten gevolge van de Zesde Staatshervorming wordt de bevoegdheid met betrekking tot de tegemoetkoming voor hulp aan bejaarden overgedragen aan de Gemeenschappen en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie. De maatschappelijke dienstverlening die door de OCMW's aan asielzoekers wordt toegekend, is eveneens opgenomen in dit hoofdstuk, uitgezonderd wat de opvanginitiatieven aangaat.

De inkomensgarantie voor ouderen (IGO)

Deze rubriek dekt de inkomensgarantie, het gewaarborgd inkomen en de verwarmings-toelage.

Het bedrag van de sociale prestaties opgenomen in de tabel hieronder houdt rekening met de indexering in juni 2016.

De regering heeft beslist om een voorwaarde van een minimumverblijf in België te voorzien, vóór de opening van het recht op IGO. De opbrengst van deze maatregel bedraagt 5 714 duizend EUR.

Het recht op maatschappelijke integratie en de maatschappelijke dienstverlening

Het betreft, voor het lopende begrotingsjaar, het bedrag van de toelage toegewezen door de federale overheid, waarbij een deel van het leefloon (het vroegere bestaansminimum) en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

Het bedrag van de sociale prestaties opgenomen in de tabel hieronder houdt rekening met de indexering in juni 2016.

CHAPITRE 6

L'assistance sociale

Cette partie traite des régimes d'assistance financés par des moyens généraux, à savoir la garantie de revenus aux personnes âgées, le revenu d'intégration et les allocations aux personnes handicapées. Suite à la Sixième Réforme de l'État, la compétence concernant les allocations d'aide aux personnes âgées est transférée aux Communautés et à la Commission communautaire commune. L'aide sociale accordée aux demandeurs d'asile par les CPAS a également été intégrée dans ce chapitre, sauf pour ce qui a trait aux initiatives d'accueil.

La garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Cette rubrique couvre la garantie de revenu, le revenu garanti et l'allocation de chauffage.

Le montant des prestations sociales indiqué dans le tableau ci-dessous tient compte de l'indexation en juin 2016.

Le gouvernement a décidé de prévoir une condition de résidence minimum en Belgique, préalable à l'ouverture du droit à la Grapa. Le rendement de cette mesure s'élève à 5 714 milliers EUR.

Le droit à l'intégration sociale et l'aide sociale

Il s'agit, pour l'année budgétaire en cours, du montant de la subvention accordée par l'État fédéral qui rembourse une partie du revenu d'intégration (ancien minimex) et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Le montant des prestations sociales indiqué dans le tableau ci-dessous tient compte de l'indexation en juin 2016.

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

De bedoeling van het stelsel van de tegemoetkomingen aan personen met een handicap is de minstbedeelden onder hen ter hulp te komen. Het is een residueel stelsel van sociale bescherming, waarvoor geen bijdragen worden gevraagd en waarvan de prestaties door de Staat gefinancierd worden.

Het bedrag van de sociale prestaties opgenomen in de tabel hieronder houdt rekening met de indexering in juni 2016.

Allocations aux personnes handicapées

Le régime des allocations aux personnes handicapées a pour but de venir en aide aux plus démunis d'entre eux. C'est un régime résiduaire de protection sociale non contributif, dont les prestations sont financées par l'État.

Le montant des prestations sociales indiqué dans le tableau ci-dessous tient compte de l'indexation en juin 2016.

TABEL VI.1
Prestaties van de stelsels sociale bijstand 2015-2016
(In duizend EUR)

TABLEAU VI.1
Prestations des régimes d'assistance sociale 2015-2016
(En milliers EUR)

	2015		2016		2016 (II) / (I)		2016 / 2015	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
Inkomensgarantie voor ouderen (IGO)	525 769	552 091	542 132	-9 959	-1,80 %	16 363	3,11 %	
Leefloon	743 856	777 635	829 753	52 118	6,70 %	85 897	11,55 %	
Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OC/MW's - wet van 2 april 1965	214 689	178 182	149 348	-28 834	-16,18 %	-65 341	-30,44 %	
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	1 466 100	1 478 249	1 522 416	44 167	2,99 %	56 316	3,84 %	
TOTAAL	2 950 414	2 986 157	3 043 649	57 492	1,93 %	93 235	3,16 %	
								TOTAL

Garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)
Revenu d'intégration
Aide sociale / Subsidés CPAS - loi du 2 avril 1965
Allocations aux personnes handicapées

TABEL VI.2
Volumefactoren van de prestaties van de stelsels sociale bijstand 2015-2016

TABLEAU VI.2
Facteurs de volume des prestations des régimes d'assistance sociale 2015-2016

	2015		2016		2016 (II) / (I)		2016 / 2015	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
Inkomensgarantie voor ouderen (IGO)	112 414	117 305	112 640	-4 665	-3,98 %	226	0,20 %	
Leefloon	114 456	119 295	118 760	-535	-0,45 %	4 304	3,76 %	
Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	25 535	28 858	22 463	-6 395	-22,16 %	-3 072	-12,03 %	
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	175 416	175 422	176 094	672	0,38 %	678	0,39 %	
TOTAAL	427 821	440 880	429 957	-10 923	-2,48 %	2 136	0,50 %	
								TOTAL

Garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Revenu d'intégration

Aide sociale /

Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965

Allocations aux personnes handicapées

TABEL VI.3
Sociale correcties die ingaan
in 2015-2016
(In miljoen EUR)

TABLEAU VI.3
Corrections sociales qui prennent
cours en 2015-2016
(En millions EUR)

Sociale correcties - Sociale bijstand	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Assistance sociale
		2015	2016	
1. IGO - WV: verhoging met 2 % van de IGO	1.9.2015	8,47	26,00	1. GRAPA - BE: augmentation de 2 % de la GRAPA
2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap - WV: verhoging met 2 % van de inkomensvervangende uitkering	1.9.2015	7,20	20,80	2. Allocations aux personnes handicapées - BE: augmentation de 2 % de l'allocation de remplacement de revenu
3. Leefloon - WV: verhoging met 2 % van het leefloon	1.9.2015	4,80	14,55	3. Revenu d'intégration sociale - BE: augmentation de 2 % du revenu d'intégration
4. Maatschappelijke dienstverlening (wet 1965) - WV: verhoging met 2 % van de gelijkgestelde maatschappelijke dienstverlening	1.9.2015	1,60	4,85	4. Aide sociale (loi 1965) - BE: augmentation de 2 % de l'aide sociale équivalente
TOTAAL		22,07	66,20	TOTAL

HOOFDSTUK 7

De pensioenen van de overheidssector

De federale regering zet haar hervormingsbeleid inzake pensioenen verder. In de overheidssector had de regering al bij wet van 28 april 2015 het in aanmerking nemen van de studiejaren voor de berekening van de minimumloopbaan om op vervroegd pensioen te gaan progressief afgeschaft. Naar aanleiding van de begrotingscontrole werden een reeks maatregelen voorgesteld die nog het voorwerp moeten uitmaken van overleg met de sociale partners en de deelregeringen. Deze maatregelen hebben onder meer betrekking op : een harmonisatie van de diplomabonificatie tussen de drie stelsels, de herziening van het systeem van de preferentiële tantièmes,

De overheidssector vormt geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende machtsniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de instellingen van openbaar nut, autonome overheidsinstellingen, ... Elk van deze overheden heeft voor haar vastbenoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt.

Er dient een onderscheid te worden gemaakt tussen drie soorten van pensioenen van de overheidssector.

De eerste categorie zijn de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten en de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van De Post, Belgacom, ... De rustpensioenen ten laste van de staatskas worden gefinancierd door dotaties die ingeschreven zijn in afdeling 55 (zie verder). De overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van een persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die wordt gestort aan de Pensioendienst voor de overheidssector (die de rol van het vroegere Fonds voor overlevingspensioenen overneemt).

CHAPITRE 7

Les pensions du secteur public

Le gouvernement fédéral poursuit sa politique de réforme en matière des pensions. Dans le secteur public, le gouvernement avait déjà, par la loi du 28 avril 2015, supprimé de manière progressive la prise en compte des années d'étude pour le calcul de la carrière minimum pour partir en retraite anticipée. Après le contrôle budgétaire, une série de mesures devant encore faire l'objet de concertation avec les partenaires sociaux a été proposée. Ces mesures concernent notamment : l'harmonisation de la bonification pour diplôme entre les trois régimes, la révision du système des tantièmes préférentiels, ...

Le secteur public ne constitue pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux différents de pouvoir : l'État fédéral, les Communautés et Régions, les provinces, les communes, les organismes d'intérêt public, les entreprises publiques autonomes, ... Chacune de ces autorités a élaboré un statut propre pour son personnel définitif.

Il faut distinguer trois sortes de pensions du secteur public.

La première catégorie est formée par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux et des ministères des Communautés et Régions, de l'enseignement, de La Poste, de Belgacom, ... Les pensions à charge du Trésor public sont financées par des dotations inscrites dans la division 55 (voir plus loin). Les pensions de survie sont financées par le produit de la retenue d'une cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée au Service des Pensions du Secteur Public (qui reprend le rôle du Fonds des pensions de survie).

De tweede categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas maar die wel zoals deze pensioenen worden berekend. Het betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de instellingen van openbaar nut die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (gewezen Pool der Parastatalen)¹.

Het betreft tevens de personeelsleden van de lokale overheden die inzake pensioenen aangesloten zijn bij de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (DIBISS)².

De derde categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas en die bovendien geheel of gedeeltelijk anders worden berekend dan de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft hier de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provincies en de plaatselijke besturen die inzake pensioenen niet aangesloten zijn bij de DIBISS en de instellingen van openbaar nut die niet aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958. Deze instellingen dienen zelf in te staan voor de financiering en de uitbetaling van hun pensioenen. Zij dienen niettemin de bepalingen te eerbiedigen die toepasselijk werden gemaakt op alle openbare overheden (absoluut pensioenmaximum, relatief pensioenmaximum, cumulatie van een overlevingspensioen met een rustpensioen, de gewaarborgde minimumbedragen, de persoonlijke bijdrage voor de financiering van de overlevingspensioenen van minstens 7,5 % van de wedde).

¹ Bij het Stelsel van de parastatale rustpensioenen zijn een aantal instellingen van openbaar nut van de Federale Staat en van Gemeenschappen en Gewesten aangesloten (ongeveer 110 in aantal). De aangesloten instelling stort een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % wordt gestort voor de financiering van de overlevingspensioenen, die dus ten laste van de staatskas zijn.

² Bij de DIBISS zijn een aantal lokale overheden (provincies, gemeenten, OCMW's, intercommunales en de lokale politiezones) aangesloten. Deze storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen en een persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen.

La deuxième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public, mais qui sont calculées comme de telles pensions. Il s'agit des pensions des agents définitifs des organismes d'intérêt public qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (ex-Pool des Parastataux)¹

Il s'agit également des agents définitifs des administrations locales qui, en matière de pensions, sont affiliées à l'Office national de sécurité sociale des administrations provinciales et locales (ORPSS)².

La troisième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public et qui sont, en tout ou en partie, calculées différemment de celles à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des provinces et des administrations locales qui en matière de pensions ne sont pas affiliées à l'ORPSS et des organismes d'intérêt public qui ne sont pas affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958. Ces institutions sont tenues à financer et payer elles-mêmes leurs pensions. Elles sont néanmoins tenues de respecter les normes qui ont été rendues applicables à tous les pouvoirs publics (maximum absolu de pension, maximum relatif de pension, cumul d'une pension de survie avec une pension de retraite, les montants minimums garantis de pension, la contribution personnelle pour le financement des pensions de survie d'au moins 7,5 % du traitement).

¹ Un nombre d'organismes d'intérêt public de l'État fédéral et des Communautés et Régions sont affiliés au Régime des pensions de retraite parastatales (environ 110 au total). Les organismes affiliés versent une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite. La retenue personnelle de 7,5 % est versée pour le financement des pensions de survie, qui sont donc à charge du Trésor public.

² Un nombre d'administrations locales (provinces, communes, CPAS, intercommunales et les zones de police locales) sont affiliées à l'ORPSS. Ces administrations affiliées versent à l'ORPSS une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite et une cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie.

Tot aan het begrotingsjaar 2005 werden de pensioenen ten laste van de staatskas ondergebracht in departement 21 – afdeling 51 van de federale begroting. Het betrof hier zowel de vaste kredieten als de variabele kredieten die afkomstig zijn van de organieke fondsen (Fonds voor overlevingspensioenen, Pool der Parastatalen, Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels). Vanaf het begrotingsjaar 2006 werden de vaste en variabele kredieten vervangen door een systeem van dotaties en toegewezen ontvangsten en uitgaven.

De dotaties die betrekking hebben op de pensioenen ten laste van de staatskas, zijn gegroepeerd onder afdeling 55. De ontvangsten en uitgaven van de drie organieke ex-fondsen, namelijk het Fonds voor overlevingspensioenen (inning van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas), de Pool der Parastatalen (inning van de patronale bijdrage van de aangesloten openbare instellingen en financiering van de rustpensioenen) en het Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels (inning van de solidariteitsbijdrage op de pensioenen van de overheidssector en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas) zijn vanaf 1 januari 2006 ondergebracht in de parastatale begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector (PDOS) als ontvangsten en uitgaven met bijzondere aanwending. Vanaf 1 april 2016 is de PDOS gefusioneerd met de Rijksdienst voor Pensioenen (RVP); samen vormen ze de Federale Pensioendienst.

Voor afdeling 55 belooft het bedrag van de dotaties 10 627 884 duizend EUR voor de aangepaste begroting 2016, hetzij een daling met 0,47 % ten opzichte van de initiële begroting 2016 (10 677 597 duizend EUR).

Voor 2016 bedragen de uitgaven op de geaffecteerde ontvangsten bestemd voor de financiering van de overlevingspensioenen 1 441 560 duizend EUR, hetzij een stijging van 1,52 % ten opzichte van de initiële begroting 2016 (1 419 990 duizend EUR).

De uitgaven op de geaffecteerde ontvangsten bestemd voor de financiering van de parastatale rustpensioenen bedragen 438 200 duizend EUR in 2016, hetzij een stijging van 1,33 % ten opzichte van de initiële begroting (432 440 duizend EUR).

De pensioenen ten laste van de staatskas kunnen in 2016 voor een bedrag van 249 900 duizend EUR betaald worden door de ontvangsten voor de financiering van het evenwicht der pensioenstelsels.

Jusqu'à l'année budgétaire 2005, les pensions à charge du Trésor public étaient regroupées dans le département 21 – section 51 du budget fédéral. Il s'agissait des crédits fixes et des crédits variables provenant des fonds organiques (le Fonds des pensions de survie, le Pool des parastataux, le Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions). À partir de l'année budgétaire 2006, les crédits fixes et variables sont remplacés par un système de dotations et de recettes et dépenses affectées.

Les dotations concernant les pensions à charge du Trésor public sont rassemblées sous la division 55. Les recettes et dépenses des trois ex-fonds organiques ont été incorporées à partir du 1^{er} janvier 2006 dans le budget parastatal du Service des Pensions du Secteur Public (SdPSP) comme recettes et dépenses avec affectation spéciale. Il s'agit du Fonds des pensions de survie (perception de la cotisation personnelle de 7,5 % et financement des pensions à charge du Trésor public), le Pool des parastataux (perception de la cotisation patronale des organismes affiliés et financement des pensions de retraites) et du Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions (perception de la retenue de solidarité sur les pensions du secteur public et financement des pensions à charge du Trésor public). Depuis le 1^{er} avril 2016, le SdPSP est fusionné avec l'Office national des Pensions (ONP) pour former le Service fédéral des Pensions.

Pour la division 55, le montant des dotations s'élève à 10 627 884 milliers EUR pour le budget ajusté 2016, soit une diminution de 0,47 % par rapport au budget initial 2016 (10 677 597 milliers EUR).

Pour 2016, les dépenses sur les recettes affectées pour le financement des pensions de survie s'élèvent à 1 441 560 milliers EUR, soit une augmentation de 1,52 % par rapport au budget initial 2016 (1 419 990 milliers EUR).

Les dépenses sur les recettes affectées pour le financement des pensions de retraite parastatales s'élèvent à 438 200 milliers EUR en 2016, soit une augmentation de 1,33 % par rapport au budget initial (432 440 milliers EUR).

En 2016, un montant de 249 900 milliers EUR en matière de pensions à charge du Trésor public sera payé par les recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions.

Fonds voor de pensioenen van de federale politie

Door de wet van 24 oktober 2011³ werd het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie vanaf 1 januari 2012 omgezet in het Fonds voor de pensioenen van de federale politie, waarbij de federale politie en de algemene inspectie van de politie van rechtswege en onherroepelijk aangesloten zijn.

De op 1 april 2001 lopende pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie werden eveneens in dit fonds ondergebracht.

De lokale politiezones werden vanaf 1 januari 2012 van rechtswege en onherroepelijk aangesloten bij het Gesolidariseerd pensioenfonds van de DIBISS.

De uitgaven voor rust- en overlevingspensioenen en de tegemoetkomingen in de begrafenis kosten van het Fonds voor de pensioenen van de federale politie worden in 2016 begroot op 338 640 duizend EUR (157 530 duizend EUR voor de pensioenen van de federale politie en 181 110 duizend EUR voor de pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie).

Deze pensioenlast wordt gedragen door een patronale bijdrage van 20 % die momenteel gedragen wordt door de federale overheid en een persoonlijke bijdrage van 7,5 %. Deze bijdragen worden overgemaakt aan de Pensioendienst voor de overheidssector als beheerder van het Fonds voor de pensioenen van de federale politie. De pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie worden momenteel nog gefinancierd door de dotatie die de PDOS ten laste van de staatskas bekomt voor de uitoefening van haar wettelijke opdrachten inzake pensioenen ten laste van de openbare sector.

³ Wet van 24 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en van de lokale politiezones, tot wijziging van de wet van 6 mei 2002 tot de oprichting van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie en houdende bijzondere bepalingen inzake sociale zekerheid en houdende diverse wijzigingsbepalingen.

Fonds des pensions de la police fédérale

Par la loi du 24 octobre 2011³ le Fonds des pensions de la police intégrée a été transformé depuis le 1^{er} janvier 2012 en un Fonds de la police fédérale auquel sont de plein droit et irrévocablement affiliées la police fédérale et l'inspection générale de la police.

Les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire en cours au 1^{er} avril 2001 sont également reprises dans ce fonds.

Les zones de police locales sont à partir du 1^{er} janvier 2012 de plein droit et irrévocablement affiliées au Fonds de pension solidarisé de l'ORPSS.

Les dépenses de pensions de retraite et de survie et de l'indemnité de funérailles du Fonds de la police fédérale sont budgétées pour 338 640 milliers EUR en 2016 (157 530 milliers EUR pour les pensions de la police fédérale et 181 110 milliers EUR pour les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire).

Cette charge de pensions est supportée par une cotisation patronale de 20 % qui est actuellement supportée par l'État fédéral et une cotisation personnelle de 7,5 %. Ces cotisations sont versées au Service des Pensions du Secteur Public qui gère le Fonds des pensions de la police fédérale. Les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire sont actuellement encore financées par la dotation que le SdPSP reçoit pour l'exercice de ses missions légales concernant les pensions à charge du secteur public.

³ La loi du 24 octobre 2011 assurant un financement pérenne des pensions des membres du personnel nommé à titre définitif des administrations provinciales et locales et des zones de police locales et modifiant la loi du 6 mai 2002 portant création du Fonds des pensions de la police intégrée et portant des dispositions particulières en matière de sécurité sociale et contenant diverses dispositions modificatives.

Pensioenen NMBS

Met betrekking tot de pensioenverplichtingen van de NMBS worden hiervoor in 2016 uitgaven voorzien ten bedrage van 1 064 710 duizend EUR, waarvan 843 970 duizend EUR opgenomen is in de dotatie 'pensioenen NMBS'.

Pensions SNCB

Concernant les obligations de pensions de la SNCB, un montant global de 1 064 710 milliers EUR est prévu en 2016, dont 843 970 milliers EUR sont repris dans la dotation 'pensions SNCB'.

TABEL VII.1
Pensions du secteur public 2016
(En milliers EUR)

TABEL VII.1
Pensioenen van de overheidssector 2016
(In duizend euro)

	2014 Realisaties Réalisations	2015 Realisaties Réalisations	2016 Initieel Initial	2016 Aangepast Ajusté	2016 A / 2016 Ini		1. Division 55 Service des Pensions du Secteur Public à charge: - de la dotation pensions du secteur public - de la dotation pensions de réparation et de guerre - de la dotation rentes accidents du travail - de la dotation pensions SNCB
					In absolute cijfers En chiffres absolus	In % En %	
1. Afdeling 55 Pensioendienst voor de overheidssector ten laste van: - dotatie pensioenen van de openbare sector - dotatie vergoedings- en oorlogspensioenen - dotatie renten arbeidsongevallen - dotatie pensioenen NMBS	9 011 726 110 335 44 300 767 935	10 198 525 101 875 44 800 871 950	9 704 217 94 950 46 000 832 430	9 646 944 91 530 45 440 843 970	- 57 273 - 3 420 - 560 11 540	-0,59% -3,60% -1,22% 1,39%	
Totaal ten laste van de dotaties	9 934 296	11 217 150	10 677 597	10 627 884	- 49 713	-0,47%	Total à charge des dotations
2. Uitgaven op geëffecteerde ontvangsten bestemd voor de financiering van: - de overlevingspensioenen ten laste van de Staat - de parastatale rustpensioenen - de rustpensioenen ten laste van de Staat - de pensioenen van de geïntegreerde politie - de pensioenen van de federale politie - de pensioenen van de NMBS	1 474 098 426 581 246 590 0 163 553 235 625	1 508 090 426 313 247 869 0 145 008 226 677	1 419 990 432 440 244 770 0 154 300 224 540	1 441 560 438 200 249 900 0 157 530 220 740	21 570 5 760 5 130 0 3 230 - 3 800	1,52% 1,33% 2,10% 2,09% -1,69%	2. Dépenses sur recettes affectées pour le financement - des pensions de survie de l'État - des pensions de retraites parastatales - des pensions de retraite de l'État - des pensions de la police intégrée - des pensions de la police fédérale - des pensions de la SNCB
Totaal ten laste van de toegewezen ontvangsten	2 546 447	2 553 957	2 476 040	2 507 930	31 890	1,29%	Total à charge des recettes affectées
TOTALE UITGAVEN	12 480 743	13 771 107	13 153 637	13 135 814	- 17 823	-0,14%	DÉPENSES TOTALES