

Bruxelles, 3 février 2025



Estimation de fin d'année 2024

Février 2025

Table des matières

INTRODUCTION	3
1. SYNTHÈSE	4
1.1 Soldes de financement et primaire de l'Entité I	4
1.2 Solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics	6
1.3 Taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics	8
2. ENTITE I	10
2.1 Pouvoir fédéral	10
2.2 Sécurité sociale	27

Introduction

Cette note présente un aperçu de l'estimation du solde de financement pour 2024 de l'Entité I, de l'Entité II et de l'ensemble des pouvoirs publics, ainsi qu'une estimation du taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics.

Les estimations pour l'Entité I reprennent une analyse des principaux postes au niveau des recettes et des dépenses sur base de l'exécution du budget 2024.

Pour l'Entité II, l'estimation a été réalisée en se focalisant sur les soldes des Communautés et Régions et des pouvoirs locaux. Pour les Communautés et Régions, les soldes sont basés notamment sur des informations transmises par ces dernières. Pour les pouvoirs locaux, le solde qui a été repris est le solde présenté dans les estimations d'automne 2024 de la BNB.

Les tableaux présentés dans cette note comparent l'estimation de fin d'année 2024 aux estimations pour 2024 reprises dans le budget initial 2024 et dans le rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024.

Pour déterminer les montants exprimés en pourcentage du PIB, le chiffre des estimations d'automne de la BNB du 16 décembre 2024 a été repris. Le PIB pour 2024 est estimé à 615,5 milliards EUR contre 605,4 milliards EUR dans le rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024 et 602,5 milliards EUR dans le budget initial 2024.

Il est important de souligner que la plupart des données utilisées dans le cadre de ce rapport sont encore provisoires. Les chiffres sont donc susceptibles d'évoluer dans les mois à venir.

De plus, l'examen de la cohérence entre les flux concernant les dépenses du pouvoir fédéral et les recettes de la sécurité sociale est partiel.

1. Synthèse

1.1 Soldes de financement et primaire de l'Entité I

1.1.1 Solde de financement

Le tableau suivant présente un aperçu du solde de financement estimé pour 2024 de l'Entité I.

	In miljoen EUR					
	En millions EUR					
	2024 Initieel Initial (1)	2024 Mon. okt. '24 Mon. oct. '24 (2)	2024 Herram. Jan Réestim. Jan (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
Inkomsten	193.344	191.112	190.852	-2.492	-260	Recettes
Nettofiscale inkomsten	96.805	95.114	95.303	-1.502	189	Recettes fiscales nettes
Brutofiscale inkomsten	158.565	156.418	156.594	-1.971	177	Recettes fiscales brutes
Fiscale afdrachten naar EU & andere entiteiten	-61.760	-61.303	-61.291	469	12	Transferts fiscaux à l'UE et à d'autres entités
Sociale bijdragen/parafiscale ontvangsten	82.242	81.186	81.125	-1.117	-61	Cotisations sociales/recettes parafiscales
Niet-fiscale ontvangsten	14.298	14.812	14.424	126	-388	Recettes non fiscales
Primaire uitgaven	-200.882	-199.227	-198.155	2.728	1.072	Dépenses primaires
Finale uitgaven	-176.762	-174.976	-173.683	3.079	1.294	Dépenses finales
Totaal prestaties Sociale Zekerheid	-128.505	-127.063	-126.731	1.774	332	Ensemble des prestations sociales
Andere uitgaven Sociale Zekerheid	-11.655	-12.053	-11.842	-187	211	Autres dépenses de la sécurité sociale
Primaire uitgaven begroting & ION	-36.602	-35.860	-35.110	1.492	750	Budget des dépenses primaires et OIP
Nettobudgettaire transferten	-24.120	-24.251	-24.472	-351	-221	Transferts budgétaires nets
Onverdeeld	285	0	0	-285	0	Non réparti
Primair saldo	-7.254	-8.115	-7.302	-49	813	Solde primaire
Interestlasten	-10.133	-9.935	-9.855	277	80	Charges d'intérêts
Vorderingensaldo	-17.386	-18.051	-17.158	229	893	Solde de financement
Vorderingensaldo (% bbp)	-2,9	-3,0	-2,8	0,1	0,2	Solde de financement (% PIB)

Le solde de financement de l'Entité I est provisoirement estimé à -17.158 millions EUR en 2024, soit -2,8 % du PIB. Par rapport aux estimations reprises dans le rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024, cela représente une amélioration de 893 millions EUR ou 0,2 point de pourcentage du PIB.

Par rapport au budget initial 2024, cela représente une amélioration de 229 millions EUR ou 0,1 point de pourcentage du PIB.

1.1.2 Solde primaire

Le tableau suivant présente un aperçu du solde primaire de l'Entité I.

	2024	2024	2024	Vershil	Vershil	(en millions EUR sauf indication contraire)
	Initieel -	Mon. okt. '24 -	Herram. Jan -	-	-	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initial (1)	Mon. okt. '24 (2)	Réestim. Jan (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Primair saldo entiteit I	-7.254	-8.115	-7.302	-49	813	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-17.386	-18.051	-17.158	229	893	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-17.960	-18.461	-18.542	-582	-81	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	289	410	1.384	1.095	974	Solde de financement SS
Onverdeelde maatregelen	285	0	0	-285	0	Mesures non réparties
Interestlasten entiteit I	10.133	9.935	9.855	-277	-80	Charges d'intérêt entité I
	% PIB - % bbp					
Primair saldo entiteit I	-1,2	-1,3	-1,2	0,0	0,2	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-2,9	-3,0	-2,8	0,1	0,2	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-3,0	-3,0	-3,0	0,0	0,0	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	0,0	0,1	0,2	0,2	0,2	Solde de financement SS
Onverdeelde maatregelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Mesures non réparties
Interestlasten entiteit I	1,7	1,6	1,6	-0,1	0,0	Charges d'intérêt entité I

Le solde primaire de l'Entité I en 2024 est estimé à -7.302 millions EUR ou -1,2 % du PIB. Il s'agit ainsi d'une amélioration de 813 millions EUR ou 0,2 point de pourcentage du PIB par rapport aux données du rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024. Par rapport au budget initial 2024, cela représente une détérioration de 49 millions EUR.

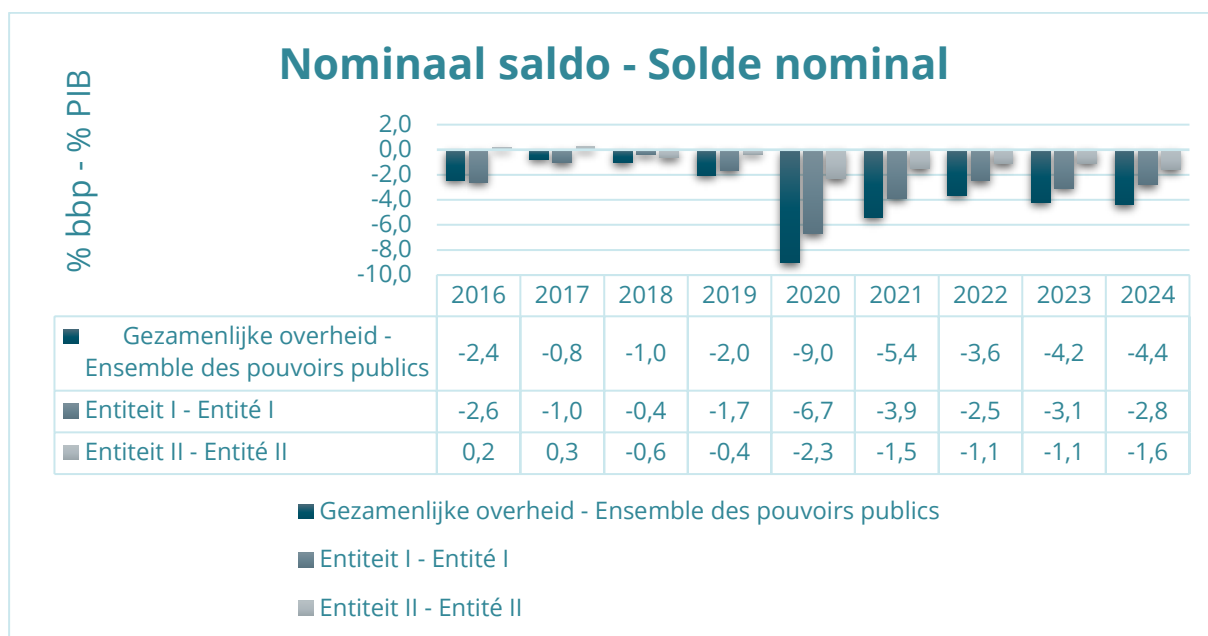
1.2 Solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics

Le tableau suivant présente un aperçu et ventile par sous-entité le solde de financement estimé pour 2024 pour l'ensemble des pouvoirs publics.

	2024		Verschil -	
	Initieel -	Herram. Jan -		
	Initial	Réestim. Jan	Différence	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)				(en millions EUR sauf indication contraire)
Federale overheid	-17.960	-18.542	-582	Pouvoir fédéral
Sociale zekerheid	289	1.384	1.095	Sécurité sociale
Onverdeelde maatregelen	285	0	-285	Mesures non réparties
Entiteit I	-17.386	-17.158	229	Entité I
Gemeenschappen en Gewesten	-8.703	-9.697	-994	Communautés et Régions
Lokale overheden	-1.152	-200	952	Pouvoirs locaux
Entiteit II	-9.855	-9.897	-41	Entité II
Onverdeelde correcties gezamenlijke overheid	-218	0	218	Corrections non réparties ensemble des pouvoirs publics
Gezamenlijke overheid	-27.460	-27.055	406	Ensemble des pouvoirs publics
	% PIB - % bbp			
Federale overheid	-3,0	-3,0	0,0	Pouvoir fédéral
Sociale zekerheid	0,0	0,2	0,2	Sécurité sociale
Onverdeelde maatregelen	0,0	0,0	0,0	Mesures non réparties
Entiteit I	-2,9	-2,8	0,1	Entité I
Gemeenschappen en Gewesten	-1,4	-1,6	-0,1	Communautés et Régions
Lokale overheden	-0,2	0,0	0,2	Pouvoirs locaux
Entiteit II	-1,6	-1,6	0,0	Entité II
Onverdeelde correcties gezamenlijke overheid	0,0	0,0	0,0	Corrections non réparties ensemble des pouvoirs publics
Gezamenlijke overheid	-4,6	-4,4	0,2	Ensemble des pouvoirs publics

Le solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics est provisoirement estimé à -27.055 millions EUR en 2024, soit -4,4 % du PIB. Par rapport au budget initial 2024, cela représente une amélioration de 406 millions EUR ou 0,2 point de pourcentage du PIB.

Le graphique suivant présente un aperçu de l'évolution du solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics sur la période 2016-2024.



1.3 Taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics

Le tableau suivant présente un aperçu de l'estimation de taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics.

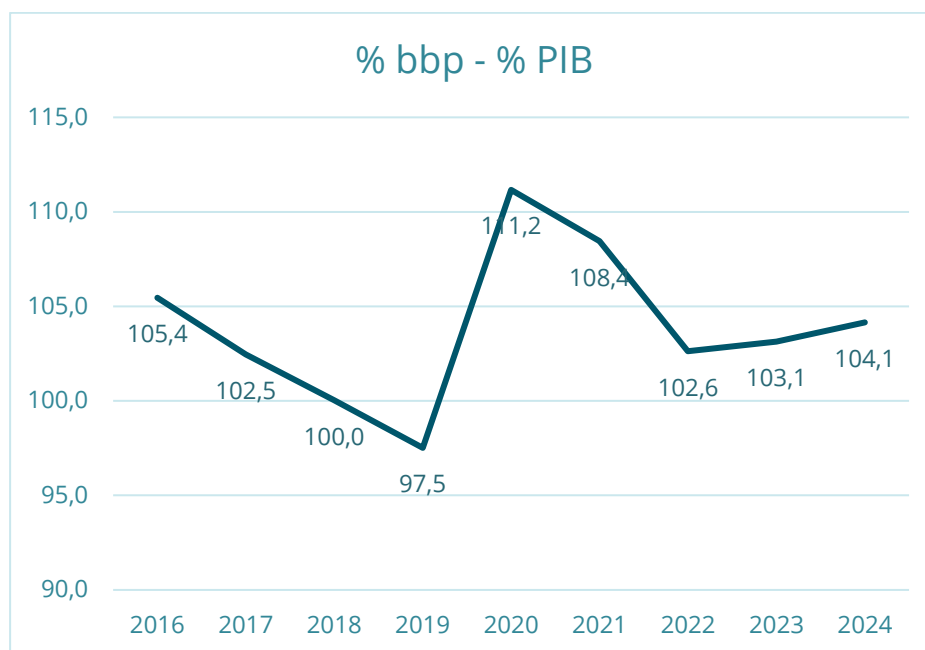
	2023	2024	2024	
	ICN	INI 2024	Réestim. jan	
	-	-	-	
<i>En % PIB</i>	INR	INI 2024	Herram. jan	<i>In % bbp</i>
Taux d'endettement	103,1	107,3	104,1	Schuldgraad
Variation du taux d'endettement	0,5	-0,2	1,0	Verandering schuldgraad
Facteurs endogènes	-1,4	0,3	1,2	Endogene factoren
Facteurs exogènes	1,9	-0,5	-0,2	Exogene factoren

Le taux d'endettement est estimé à 104,1 % du PIB en 2024.

Cela représente une détérioration de 1,0 point de pourcentage du PIB par rapport aux données de l'ICN relatives à 2023.

Par rapport à l'estimation du budget initial 2024, cela représente une amélioration de 3,1 points de pourcentage du PIB. Cette amélioration s'explique notamment par le fait que le point de départ en 2023 est plus favorable et par l'augmentation du PIB, qui passe de 602,5 milliards EUR dans le budget initial 2024 à 615,5 milliards EUR dans l'estimation de fin d'année.

Le graphique suivant présente l'évolution du taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics sur la période 2016-2024



2. Entité I

2.1 Pouvoir fédéral

Le tableau récapitulatif suivant présente un aperçu du solde de financement estimé pour le pouvoir fédéral en 2024.

	2024 Initieel -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Herram. Jan -	Vershil -	Vershil -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initial (1)	Mon. oct. '24 (2)	Réestim. Jan (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Fiscale ontvangsten	158.166	156.018	156.162	-2.003	144	Recettes fiscales
Fiscale overdrachten (-)	-85.871	-86.574	-87.453	-1.582	-879	Transferts fiscaux (-)
Fiscale middelen	72.295	69.445	68.709	-3.586	-735	Moyens fiscaux
Niet-fiscale middelen	5.231	5.960	5.508	277	-452	Moyens non fiscaux
Middelen	77.526	75.404	74.217	-3.309	-1.187	Recettes Voies et Moyens
Interestlasten (-)	-10.251	-10.107	-10.027	224	80	Charges d'intérêt (-)
Primaire uitgaven (-)	-81.466	-80.448	-79.443	2.023	1.005	Dépenses primaires (-)
Uitgave vrijstellingen BV (-)	-4.734	-4.578	-4.438	295	140	Dép. dispenses précompte pr. (-)
Primair saldo instellingen	1.149	1.148	1.236	87	88	Solde primaire organismes
Onverdeelde overgangscorrecties	-184	121	-86	98	-207	Corrections de passage non ventilées
Vorderingensaldo federale overheid	-17.960	-18.461	-18.542	-582	-81	Solde de financement pouvoir fédéral
% bbp	-3,0	-3,0	-3,0	0,0	0,0	% PIB

En pourcentage du PIB, le solde de financement du pouvoir fédéral reste à -3 %, soit le même niveau que dans le budget initial 2024 et le rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024. En termes absolus, cela se traduit par un déficit de 18.542 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2024, le solde de financement du pouvoir fédéral se détériore de 582 millions EUR, la diminution des recettes étant plus importantes que celle des dépenses.

Les principaux flux de recettes et de dépenses sont présentés en détail ci-dessous.

2.1.1 Fiscale ontvangsten

Voor de fiscale ontvangsten is de raming gebaseerd op cijfers van 31 januari van de FOD Financiën. De realisaties tot en met eind december werden hierin aangevuld met ramingen voor de volgende maand(en). Voor een aantal belastingcategorieën zijn in ESR-termen immers nog maar de realisaties van slechts 11 maanden (bedrijfsvoorheffing, BTW, roerende voorheffing) of 10 maanden (o.a. kohieren) beschikbaar omwille van de verschuiving die wordt toegepast op de kascijfers om ESR-cijfers te bekomen.

De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis worden geraamd op 156.162 miljoen EUR. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de raming van de ESR-ontvangsten.

	2024	2024	2024	Différence	Différence	
	Initial	Mon. oct. '24	Réestim. Jan	-	-	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel	Mon. okt. '24	Herram. Jan	Vershil	Vershil	(en millions EUR sauf indication contraire)
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Belasting op spelen en weddenschappen	33	23	22	-12	-2	Taxe sur les jeux et paris
Automatische ontspanningstoestellen	10	10	10	0	0	Appareils automatiques de divertissement
Roerende voorheffing	5.415	6.821	7.805	2.390	984	Précompte mobilier
Werknemersparticipatie	13	12	12	-2	0	Participation des travailleurs
Voorafbetalingen	25.065	24.375	23.812	-1.252	-562	Versements anticipés
Kohieren	-1.969	-833	-316	1.654	517	Rôles
vennootschappen	3.134	2.860	3.768	633	908	sociétés
natuurlijke personen	-5.272	-3.765	-4.251	1.020	-487	personnes physiques
belasting der niet-inwoners	168	72	168	0	96	impôt des non résidents
Bedrijfsvoorheffing	66.030	63.829	63.593	-2.438	-236	Précompte professionnel
Diversen	430	178	150	-280	-29	Divers
Directe belastingen	95.028	94.416	95.087	59	671	Impôts directs
Douane	3.365	2.932	3.044	-320	112	Droits de douane
Accijnzen	11.062	11.241	11.073	12	-168	Accises
Douane en accijnzen	14.426	14.173	14.118	-309	-56	Doits de douane et accises
Btw	43.701	42.113	41.791	-1.910	-322	TVA
zuivere	39.887	38.216	37.783	-2.104	-433	pure
diverse rechten en taksen	3.814	3.897	4.008	194	111	droits et taxes divers
Registratierechten	2.415	2.419	2.420	5	1	Droits d'enregistrement
Diversen en boeten	1.036	1.089	1.090	54	2	Divers et amendes
Btw, registratie en diversen	47.153	45.621	45.301	-1.851	-319	TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1.203	1.315	1.205	3	-110	Droits de succession
Regularisatie (niet-verdeelde bedragen)	130	260	217	87	-43	Régularisation (montants non répartis)
Taks op het langetermijnsparen	227	234	234	8	0	Taxe épargne à long terme
Totaal fiscale ontvangsten	158.166	156.018	156.162	-2.003	144	Total recettes fiscales

Ten opzichte van de initiële begroting dalen de geraamde totale fiscale ontvangsten met 2.003 miljoen EUR. In vergelijking met de cijfers voor 2024 die werden gehanteerd in het verslag van het Monitoringcomité van oktober, stijgt de

raming met 144 miljoen EUR. De belangrijkste verschillen ten opzichte van oktober betreffen:

- de roerende voorheffing: +984 miljoen EUR;
- de kohieren vennootschappen: +908 miljoen EUR;
- voorafbetalingen: -562 miljoen EUR;
- de kohieren natuurlijke personen: -487 miljoen EUR;
- zuivere btw: -433 miljoen EUR;
- bedrijfsvoorheffing: -236 miljoen EUR;

2.1.2 Fiscale afdrachten

De fiscale afdrachten voor 2024 worden geraamd op 87.453 miljoen EUR en zijn bijgevolg 1.582 miljoen EUR hoger dan hetgeen bij begrotingsopmaak 2024 was geraamd en 879 miljoen EUR hoger ten opzichte van de ramingen in het rapport van het Monitoringcomité van oktober. De volgende tabel geeft een overzicht.

	2024 Initial -	2024 Mon. oct. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Vershil (3) vs. (1)	Vershil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
EU	4.134	3.688	3.777	-357	89	UE
Btw	769	756	733	-36	-23	TVA
Douanerechten	3.365	2.932	3.044	-320	112	Droits de douane
Gemeenschappen en Gewesten	57.060	57.039	56.982	-78	-57	Communautés et Régions
Gewestelijke belastingen	3.656	3.888	3.831	175	-57	Impôts régionaux
Gewestelijke aanvullende belasting op PB (voorschotten)	13.324	13.517	13.517	193	0	Taxe additionnelle régionale sur l'IPP (avances)
PB- en btw-dotaties	40.227	39.779	39.779	-448	0	Dotations IPP et TVA
2 %-bepijking van de 'stortingen' zoals bedoeld in artikel 54, § 1, zesde en zevende lid, BFW	-147	-145	-145	2	0	Limitation 2 % des 'versements' comme prévu dans l'article 54, § 1, alinéa 6 et 7, LSF
Sociale zekerheid	23.204	24.222	25.112	1.908	890	Sécurité sociale
Globaal beheer werknemers	19.561	20.626	21.367	1.807	741	Gestion globale travailleurs salariés
Globaal beheer zelfstandigen	3.310	3.504	3.651	341	147	Gestion globale travailleurs indépendants
Sociale Maribel en BBSZ	334	93	94	-240	1	Maribel social et CSSS
Andere	1.615	1.709	1.760	145	51	Autres
Politie	364	357	358	-6	2	Police
CREG	687	810	810	124	0	CREG
Elia	506	462	511	5	49	Elia
NIRAS	23	36	36	14	0	ONDRAF
ASEVA	35	44	44	9	0	ASEVA
Afdrachten fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties	86.013	86.658	87.631	1.618	973	Transferts de recettes fiscales avant les corrections de passage
Niet-federale overgangscorrecties	20	47	3	-17	-44	Corrections de passage non fédérales
Andere overgangscorrecties	-162	-131	-181	-18	-50	Autres corrections de passage
Afdrachten fiscale ontvangsten, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	85.871	86.574	87.453	1.582	879	Transferts de recettes fiscales, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De stijging van de fiscale afdrachten vloeit vooral voort uit de afdrachten aan de sociale zekerheid (alternatieve financiering) die ten opzichte van de ramingen in oktober met 890 miljoen EUR opwaarts werden herzien als gevolg van de hoger dan geraamde inkomsten uit roerende voorheffing.

Ten opzichte van de ramingen in oktober werd ook rekening gehouden met een aanpassing van de gewestelijke aanvullende belasting op de personenbelasting in ESR-termen met een positieve impact op het saldo van 50 miljoen EUR (via de overgangscorrecties). De gewestelijke personenbelasting in ESR-termen wordt nu geraamd op 13.191 miljoen EUR.

2.1.3 Niet-fiscale middelen

Voor de niet-fiscale middelen werden de cijfers uit FEDCOM (dd. 31/01) overgenomen en aangevuld met overgangscorrecties. Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de niet-fiscale middelen na overgangscorrecties met 277 miljoen EUR. Ten opzichte van de raming gehanteerd in het verslag van het Monitoringcomité van oktober, dalen de niet-fiscale middelen na overgangscorrecties met 452 miljoen EUR.

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Verskil (3) vs. (1)	Verskil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Kanselarij van de Eerste Minister	6	5	6	0	1	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	495	120	129	-366	8	Stratégie et Appui
Justitie	62	59	80	17	20	Justice
Binnenlandse Zaken	123	121	97	-26	-24	Intérieur
Buitenlandse Zaken	126	143	138	12	-5	Affaires étrangères
Landsverdediging	57	57	70	13	13	Défense
Federale politie en geïntegreerde werking	48	56	42	-6	-14	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	5.024	4.345	4.518	-506	173	Finances
Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg	0	1	3	2	1	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	4	977	485	481	-492	Sécurité sociale
Volksgezondheid	99	42	62	-37	21	Santé publique
Economie, Middenstand en Energie	957	1.074	1.133	177	60	Économie, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	393	284	298	-95	14	Mobilité et Transports
Maatschappelijke integratie	3	29	32	30	3	Intégration sociale
Wetenschapsbeleid	22	9	6	-15	-2	Politique scientifique
Niet-fiscale ontvangsten	7.419	7.321	7.099	-320	-222	Recettes non fiscales
waarvan lopende ontvangsten	4.773	5.671	5.208	435	-462	dont recettes courantes
waarvan kapitaalontvangsten	2.646	1.651	1.891	-755	240	dont recettes de capital
Afgestane niet-fiscale ontvangsten	17	16	16	-1	0	Recettes non fiscales transférées
Niet-fiscale middelen	7.402	7.305	7.083	-319	-222	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Overgangscorrecties	-2.170	-1.345	-1.574	596	-229	Corrections de passage
Correctie codes 8	-1.953	-1.329	-1.548	405	-220	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	-217	-16	-26	191	-10	Autres corrections de passage
Niet-fiscale middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	5.231	5.960	5.508	277	-452	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

Het verschil ten opzichte van oktober is toe te schrijven aan een groot aantal positieve en negatieve verschillen verspreid over diverse begrotingsartikelen en enkele overgangscorrecties. Het verschil kan wel voor een groot deel worden toegeschreven aan:

- het wegvallen van het interim-dividend van Belfius. Belfius heeft afgezien van de uitkering van een interim-dividend, waardoor deze ontvangst normaalgezien naar 2025 verschuift. Oorspronkelijk was een ontvangst voorzien van 140 miljoen EUR in 2024;
- herziene ontvangsten bij de FOD Sociale zekerheid (-492 miljoen EUR). Het betreft in grote mate de afrekening voor de alternatieve financiering 1^oquater die nu wordt verrekend en niet teruggestort.

2.1.4 Interestlasten

Volgende tabel toont de voorlopige realisaties van de interestlasten.

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Vershil (3) vs. (1)	Vershil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Interestlasten (economisch)	10.251	10.107	10.027	-224	-80	Charges d'intérêt (économiques)
Schatkist	10.058	9.913	9.897	-160	-16	Trésor
Uit primaire uitgaven overgeheveldde interesten	124	124	76	-48	-48	Intérêts en provenance des dépenses primaires
Te consolideren instellingen	69	70	54	-16	-17	Organismes à consolider

In vergelijking met de initiële begroting dalen de totale interestlasten met 224 miljoen EUR. Ten opzichte van de ramingen die werden opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité van oktober, dalen de totale interestlasten met 80 miljoen EUR.

De interestlasten ten laste van de Schatkist bedragen 9.897 miljoen EUR. Dit is een daling met 160 miljoen EUR t.o.v. de initiële begroting 2024, en een daling met 16 miljoen EUR t.o.v. het verslag van het Monitoringcomité van oktober.

Aan deze cijfers moeten nog de herziene rentelasten van de te consolideren instellingen worden toegevoegd (54 miljoen EUR, dus 17 miljoen EUR minder dan geraamd in oktober) en wordt er een beperkt bedrag uit de primaire uitgaven geherklasseerd als interesten (76 miljoen EUR, dit is 48 miljoen EUR minder dan voorzien in oktober).

2.1.5 Dépenses primaires

Le tableau suivant reprend une situation des dépenses primaires (liquidations) 2024 conforme à la présentation de l'exposé général.

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Verschil (3) vs. (1)	Verschil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Kredieten	88.986	88.049	85.968	-3.018	-2.081	Crédits
Totaal Autoriteitscel	42.795	42.444	43.304	509	860	Total Cellule Autorité
Totaal Sociale Cel	34.582	33.739	33.622	-960	-116	Total Cellule Sociale
Totaal Economische Cel	5.800	5.759	5.640	-160	-119	Total Cellule Économique
Provisies	2.669	2.728	0	-2.669	-2.728	Provisions
Bni-bijdrage EU	3.140	3.379	3.402	262	23	Contribution RNB UE
Interesten FOD Financiën (-)	-124	-124	-76	48	48	Intérêts SPF Finances (-)
Onderbenutting (-)	-1.210	-1.210	0	1.210	1.210	Sous-utilisation (-)
Primaire uitgaven AT	87.652	86.715	85.892	-1.760	-824	Dépenses primaires EG
ESR-correcties	-6.185	-6.267	-6.448	-263	-182	Corrections SEC
Bni-bijdrage EU	0	112	117	117	5	Contribution RNB UE
Primaire uitgaven schuldbegroting	66	66	54	-12	-12	Dépenses primaires de la dette
Correctie codes 8 en 9	-237	-235	-213	24	22	Correction codes 8 et 9
Andere ESR-correcties	-6.014	-6.210	-6.407	-393	-197	Autres corrections SEC
Primaire uitgaven ESR	81.466	80.448	79.443	-2.023	-1.005	Dépenses primaires SEC

Dépenses primaires optique exposé général

Les dépenses primaires optique exposé général s'améliorent de 824 millions EUR par rapport au montant repris pour 2024 dans le rapport du Comité de monitoring d'octobre 2024.

Cette amélioration est due pour 106 millions EUR à la sous-utilisation du crédit (après transfert de la provision Ukraine) pour la contribution RNB versée à l'Union Européenne, à la sous-utilisation des intérêts finances (48 millions EUR) et à la sous-utilisation des dépenses primaires des départements qui se monte à 1.976 millions EUR alors que l'objectif de sous-utilisation était de 1.210 millions EUR.

Le tableau ci-dessous reprend la situation de l'utilisation des crédits de liquidation totaux 2024 par départements. On parle ici des crédits totaux c'est-à-dire après

transferts des provisions vers les crédits des départements et vers la contribution RNB.

Budgets	2024 Totale kredieten - Crédits totaux	2024 Vereffeningen - Liquidations	2024 Onderbenutting - Sous-utilisation	Begrotingen
Dotaties	16.832,2	16.831,1	1,1	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	240,0	223,5	16,6	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	646,5	362,3	284,2	Stratégie et Appui
Onafhankelijke organisaties	40,8	40,8	0,0	Organismes indépendants
Justitie	2.831,9	2.741,1	90,8	Justice
Binnenlandse Zaken	2.554,1	2.481,9	72,3	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	2.066,8	1.979,2	87,6	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	6.044,9	6.054,7	-9,8	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	2.781,4	2.736,6	44,8	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	9.210,1	8.971,7	238,4	Finances
Regie der Gebouwen	914,5	880,8	33,7	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	44.163,4	43.303,8	859,6	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	287,1	275,0	12,1	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	30.538,7	29.982,1	556,6	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	1.116,0	1.013,8	102,2	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	2.378,8	2.351,4	27,3	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	34.320,6	33.622,3	698,3	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	804,0	715,3	88,6	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	4.378,9	4.315,0	63,9	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	619,5	609,4	10,2	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	5.802,4	5.639,6	162,7	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Interdepartementale provisie	236,6		236,6	Provision interdépartementale
Provisie indexatie	18,4		18,4	Provision indexation
Provisie Oekraïne			0,0	Provision Ukraine
TOTAAL PROVISIES	254,9	0,0	254,9	TOTAL PROVISIONS
Departementale kredieten	84.541,2	82.565,7	1.975,6	Crédits départementaux
Bni-bijdrage aan de EU	3.507,6	3.402,1	105,6	Contribution RNB à l'UE
Primaire uitgaven	88.048,9	85.967,8	2.081,1	Dépenses primaires

La sous-utilisation est celle constatée après la clôture des liquidations à la date du 1^{er} février 2025 étant donné que les départements avaient jusqu'au 31 janvier 2025 pour liquider des dépenses engagées avant le 31 décembre 2024.

La sous-utilisation des crédits des départements (1.976 millions EUR) est particulièrement influencée par des éléments exceptionnels tels que :

- Les provisions sont sous-utilisées pour 254,9 millions EUR dont 196,7 millions EUR pour la 'decommission dyssinergies' inscrite en provision interdépartementale ;
- RRF : les dépenses pour le RRF sont sous-utilisées pour 232 millions EUR ;
- La dotation d'équilibre pour le régime des travailleurs salariés est sous-utilisée pour 493 millions EUR ;
- Les crédits prévus pour les achats de vaccins, médicaments, moyens de protection..., au SPF santé publique sont sous-utilisés à concurrence de 71 millions EUR.

Sans les éléments exceptionnels mentionnés ci-dessus, la sous-utilisation serait d'environ 1 milliard EUR.

Le tableau ci-dessous reprend la situation de l'utilisation des crédits de liquidation des départements 2024 par natures économiques.

En millions d'EUR	2024		
	Crédits totaux	Liquidations	Montants non-utilisés
Nature de dépenses			
Personnel	7.900,8	7.769,3	131,5
Fonctionnement	4.472,8	4.159,0	313,8
Investissements	1.974,7	1.920,1	54,6
Transferts aux entreprises	2.791,2	2.615,2	176,0
Transferts aux ménages et asbl	4.719,8	4.598,0	121,9
Transferts à l'étranger	1.892,0	1.779,5	112,5
Transferts aux organismes autonomes	12.068,5	11.937,3	131,1
Transferts aux administrations de sécurité sociale	26.962,3	26.459,5	502,8
Transferts aux pouvoirs locaux	3.968,5	3.931,2	37,3
Transferts aux régions et communautés	17.091,9	17.071,4	20,5
Charges d'intérêts	174,4	110,4	64,0
Octroi de crédits et participations	204,1	174,7	29,4
Amortissements et remboursements	49,2	38,4	10,8
Provisions et divers	271,0	1,7	269,3
Total dépenses	84.541,2	82.565,7	1.975,6

Dépenses primaires SEC

En tenant compte des corrections de passage aux dépenses SEC estimées à -6.448 millions EUR (diminution des dépenses SEC), les dépenses primaires SEC sont alors estimées à 79.443 millions EUR pour l'année 2024, soit une amélioration de 1.005 millions EUR par rapport aux dépenses SEC 2024 estimées dans le Comité de Monitoring d'octobre 2024¹.

Cette diminution des dépenses SEC est due pour 824 millions EUR aux dépenses primaires optique exposé général et pour 182 millions EUR aux corrections de passage qui viennent en effet diminuer les dépenses SEC de 6.448 millions EUR contre 6.267 millions EUR au Monitoring d'octobre.

Corrections de passage vers les dépenses SEC	2024	2024	2024
	Mon. oct. 24	EJR jan.	Verschil
	-	-	-
	Mon. okt. 24	EFA jan.	Différence
Contribution RNB à l'Union européenne	112	117	5
Dépenses primaires budget de la Dette	66	54	-12
Investissements Défense Nationale	616	328	-288
Hélicoptères Police fédérale	-12	-12	0
Compte de trésorerie Croix rouge (dépense)	9	9	1
Pécule de vacances	-60	-60	0
Octrois de crédits et prises de participation (codes 8)	-186	-175	11
Amortissements de dettes (codes 9)	-49	-38	11
Reconstitution du Fonds de Garantie	-6.684	-6.684	0
Intérêts condamnation textile chinois	92	0	-92
Contribution plastique	118	154	36
Banques multilatérales de développement	-115	-115	0
Flexibilité Ukraine	-132	0	132
Concession journaux	-71	-71	0
Pro Deo	30	44	15
Totaux	-6.267	-6.448	-182

¹ Si l'on fait la comparaison avec le budget initial 2024, on constate que les dépenses primaires SEC réalisées sont inférieures de 2.023 millions EUR, alors que si l'on fait la comparaison avec le monitoring d'octobre, les dépenses primaires SEC réalisées sont inférieures de 1.005 millions EUR. Cette différence d'environ un milliard EUR entre le budget initial 2024 et le monitoring d'octobre est principalement due au fait que suite aux deux feuillets d'ajustement votés en 2024, les crédits de liquidation ont été réduits d'environ 1 milliard EUR, dont 0,9 milliard EUR au SPF Sécurité sociale, principalement pour les dotations équilibre à la sécurité sociale.

- Le montant liquidé pour la **contribution RNB** 2024 est de 3.402 millions EUR. Une correction SEC de 117 millions est apportée étant donné que le montant payé par la Belgique en 2024 est net d'un remboursement de 112 millions EUR relatif au dernier feuillet d'ajustement de 2023 à rembourser par l'UE et ne tient pas encore compte de l'impact du 5^{ème} ajustement du budget européen 2025 sur la contribution RNB (+ 5 millions EUR) ;
- Les **dépenses primaires du budget de la dette** diminuent de 12 millions EUR ;
- Les corrections SEC de **la Défense** diminuent de 288,2 millions EUR : Les livraisons de matériel militaire sont beaucoup plus faibles que prévu entraînant une amélioration de la correction SEC (diminuant les dépenses) de 356,0 millions EUR et il est tenu compte d'une correction négative (augmentant les dépenses) de 67,8 millions EUR étant donné que l'ICN considère que le partenariat stratégique avec la FN Herstal pour la livraison de munitions est à considérer comme une aide à l'investissement à prendre en compte en SEC en une fois au moment de l'attribution du marché, à savoir 2024;
- Une correction augmentant les dépenses SEC de 92 millions EUR (et donc avec impact négatif sur le solde SEC de 92 millions EUR) a été apportée au Comité de Monitoring d'octobre pour tenir compte de l'enregistrement des intérêts dus dans le cadre de la condamnation relative aux droits de douane sur l'importation de **textiles chinois**. Ce montant de 92 millions EUR était une estimation. Cependant, vu que le montant n'est pas encore définitivement arrêté fin 2024 mais est une estimation basée sur le montant

en principal estimé pour la condamnation, l'enregistrement en SEC ne doit pas être pris en compte en 2024 ;

- La **contribution plastique** est revue à la hausse à concurrence de 36 millions EUR ;
- La correction de 132 millions EUR qui avait été prise en compte pour éviter un double comptage entre la provision Ukraine et la contribution RNB n'est plus apportée étant donné que le montant a été transféré de la provision vers la contribution RNB.

2.1.6 Uitgaven vrijstelling BV

Voor het vaststellen van de fiscale ontvangsten in ESR-termen worden de vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing niet in rekening gebracht. Deze worden immers in ESR als een uitgave beschouwd.

De vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing worden overeenkomstig de ramingen van de FOD Financiën van 31 januari herraamd op 4.438 miljoen EUR tegenover 4.734 miljoen EUR in de initiële begroting en 4.578 miljoen EUR in de ramingen van oktober, hetzij een daling met 140 miljoen EUR.

2.1.7 Solde primaire des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral

	2024 Initial -	2024 Mon. oct. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Vershil (3) vs. (1)	Vershil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Saldo buiten financiële verrichtingen	937	934	1.182	245	248	Solde hors opérations financières
Onderbenutting	143	143				Sous-utilisation
ESR-saldo	1.080	1.077	1.182	102	105	Solde SEC
Interestlasten	69	70	54	-16	-17	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	1.149	1.148	1.236	87	88	Solde primaire SEC

Le tableau ci-dessus reprend une synthèse des soldes primaires et soldes SEC des OIP estimés pour 2024. On peut remarquer que les soldes estimés au budget initial 2024 et dans le rapport du comité de monitoring d'octobre étaient très proches.

Dans le rapport du comité de monitoring d'octobre 2024, le solde primaire des OIP était estimé à 1.148 millions EUR en tenant compte d'un objectif de sous-utilisation de 143 millions EUR.

Sur base des réalisations provisoires introduites par les entités dans ebmc², le solde primaire des oip pour 2024 est réestimé à 1.236 millions EUR et le solde SEC des oip est estimé à 1.182 millions EUR, soit une amélioration de 105 millions EUR par rapport au rapport du comité du mois d'octobre 2024.

Les principaux éléments expliquant cette évolution sont les suivants :

- **ONDRAF** : le solde de l'ONDRAF s'améliore de 120,3 millions EUR. Cette amélioration s'explique pour **86** millions par la perception des contributions du Fonds à Moyen Terme sur 2 années à partir de 2024 (conformément à l'Arrêté Royal FMT en date du 25/04/2024), au lieu de 4 années comme cela était prévu dans le budget initial et pour **24,7** millions par le report de certaines dépenses du Passif BP à des périodes budgétaires ultérieures

² La Régie des Bâtiments n'ayant pas introduit de monitoring mensuel dans ebmc ni transmis d'estimations, les soldes du budget initial ont été repris dans cette estimation.

suite à la prudence budgétaire observée au premier semestre 2024 à cause des incertitudes de financement de l'époque (dont principalement le report de certaines activités de démantèlement, la revue du planning de certains projets et le report des activités de traitement et conditionnement des déchets historiques) ;

- **ASEVA** : le solde SEC s'améliore de 52,6 millions EUR principalement par des recettes de cotisations plus importantes que prévu (+45 millions EUR) ;
- **Infrabel** : le solde SEC d'Infrabel est estimé à +26,0 millions EUR contre -17,9 millions EUR en octobre, soit une amélioration de 43,9 millions EUR ;
- **SFPI** : le solde SEC de la SFPI passe de +375,6 millions EUR à +398,2 millions EUR soit une amélioration de 22,6 millions EUR, principalement suite à des recettes de dividendes supérieures de 29,1 millions EUR ;
- **Dexia** : le solde SEC de Dexia passe de +9 millions EUR à -45 millions EUR, soit une détérioration de 54 millions EUR. Ceci s'explique principalement par une augmentation des taxes à payer de 21,7 millions EUR et par une prise de participation dans Dexia NL reclassée comme transfert en capital par l'ICN (35 millions EUR).

Le tableau suivant reprend les soldes SEC et primaires des organismes entrant dans le périmètre de consolidation.

	2024 Exp Gén - Alg toel	2024 Mon. Okt. 24 - Mon. Oct. 24	2024 Estimation Janvier	Evolution Janvier / Mon oct
<i>in miljoen EUR</i>				
Administratieve openbare instellingen met ministerieel beheer				
Regie der Gebouwen	11,8	0,5	11,8	11,3
Federaal Planbureau	0,0	0,0	0,0	0,0
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	0,5	0,5	-10,0	-10,5
Federaal Agentschap voor de Opvang van Asielzoekers	0,0	0,0	-2,2	-2,2
Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten	0,0	0,0	-2,3	-2,3
Agenschap van de schuld	0,0	0,0	1,0	1,0
Administratieve openbare instellingen met beheersautonomie				
War Heritage Institute	0,0	0,0	0,1	0,1
Nationaal Orkest van België	0,0	0,0	0,0	0,0
Koninklijke Muntshouwborg	0,0	0,0	1,3	1,3
Nationaal Geografisch Instituut	0,0	0,0	-0,4	-0,4
Instituut voor de Gelijkheid van Vrouwen en Mannen	0,0	0,0	2,1	2,1
Federaal agentschap voor de nucleaire controle	0,0	0,0	1,3	1,3
Credendo	14,1	0,1	12,1	12,0
Administratieve diensten met boekhoudkundige autonomie				
Koninklijke Bibliotheek Albert I	-1,1	-1,1	0,8	1,9
Algemeen Rijksarchief en Rijksarchief in de provinciën	-0,8	-0,8	-0,8	0,0
Koninklijke Sterrenwacht van België	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Koninklijk Meteorologisch Instituut van België	-2,0	-2,0	-3,1	-1,1
Belgisch Instituut voor Ruimte-Aëronomie	-0,1	-0,1	0,1	0,2
Koninklijk Belgisch Instituut voor Natuurwetenschappen	0,2	0,2	5,3	5,0
Koninklijk Museum voor Midden-Afrika	-2,2	-2,2	2,3	4,4
Koninklijke Musea voor Kunst en Geschiedenis	-1,0	-1,0	1,8	2,8
Koninklijke Musea voor Schone Kunsten van België	-0,6	-0,6	-0,6	0,1
Koninklijk Instituut voor het Kunstpatrimonium	0,1	0,1	-1,3	-1,4
Nationaal Instituut voor Criminalistiek en Criminologie	-3,6	-3,6	2,0	5,6
BELNET	3,0	0,1	2,1	2,0
Résidence Palace/Internationaal Perscentrum	-0,7	-0,7	-0,7	0,0
SAB voor het beheer van de identiteitskaarten en van het Rijksregister	-0,7	-0,7	15,3	16,0
Consulaire zaken	0,6	0,6	2,3	1,7
Egmontpaleis	0,0	0,0	0,1	0,1
Fedorest	0,0	0,0	1,8	1,8
Restauratie en hoteldienst van Defensie	0,0	0,0	0,0	0,0
Centrale dienst voor Duitse vertaling	0,0	0,0	0,0	0,0
Poolsecretariaat	0,0	0,0	0,0	0,0
Belgisch Commissariaat-generaal voor de Internationale Tentoonstellingen	0,0	0,0	-4,7	-4,7
Gezondheids(zorg)data-autoriteit	0,0	0,0	0,0	0,0
Nationale Veiligheidszorg	0,0	0,0	2,5	2,5
Sociale activiteiten	0,0	0,0	0,1	0,1

	2024 Exp Gén - Alg toel	2024 Mon. Okt. 24 - Mon. Oct. 24	2024 Estimation Janvier	Evolution Janvier / Mon oct
<i>in miljoen EUR</i>				
Gelijkgestelde instellingen				
Belgische mededingingsautoriteit	0,1	0,1	1,4	1,3
Belgisch Instituut voor Postdiensten en Telecommunicatie	16,0	-0,5	-2,0	-1,5
Studiecentrum voor Kernenergie	0,0	0,0	0,0	0,0
Instituut voor de Nationale Rekeningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Koninklijk Filmarchief van België	0,1	0,1	0,1	0,0
Koninklijk Gesticht van Mesen	0,0	0,0	0,0	0,0
Agentschap voor Buitenlandse Handel	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Instituut voor gerechtelijke opleiding	-0,6	-0,6	0,3	0,9
Nationale Arbeidsraad	0,0	0,0	0,4	0,4
Centrale Raad voor het Bedrijfsleven	0,0	0,0	0,0	0,0
Hoge Raad voor de Zelfstandigen en de Kleine en Middelgrote Ondernemingen	0,0	0,0	0,2	0,2
Fonds voor Dringende Geneeskundige Hulpverlening	0,0	0,0	-1,0	-1,0
Paleis voor Schone Kunsten	0,0	0,4	0,5	0,1
Commissie voor Regulering van de Elektriciteit en Gas	417,0	462,4	446,5	-15,9
SFPIM Real Estate	0,1	0,1	0,8	0,7
Unia	0,0	0,0	1,0	1,0
Myria	0,0	0,0	0,0	0,0
VZW Egov	0,1	0,6	1,1	0,4
VZW Sociaal Verwarmingsfonds	0,0	0,0	-4,9	-4,9
Commissie boekhoudkundige normen	0,3	0,3	0,2	-0,1
EIG EURIDICE	0,0	0,0	0,0	0,0
NIRAS	2,7	2,7	122,9	120,3
Vermogen van de Koninklijke Militaire School	-0,5	-0,5	-1,0	-0,5
Apetra (ASEVA)	90,3	90,3	142,9	52,6
Astrid	0,0	0,0	5,0	5,0
Belgoprocess	0,0	0,0	-0,3	-0,3
NV Certi-fed	0,0	0,1	0,3	0,2
ENABEL	0,0	0,0	-0,9	-0,9
Congrespaleis	0,7	-2,1	-1,6	0,6
Belgische Maatschappij voor Internationale Investerings	1,7	1,7	3,0	1,3
Belgische Investeringsmaatschappij voor Ontwikkelingslanden	21,9	16,2	32,9	16,7
Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij	400,6	375,6	398,2	22,6
NV Zephir-Fin	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Consumentenombudsdienst	0,0	0,0	0,0	0,0
Ombudsdienst voor energie	0,0	0,0	0,2	0,2
Dexia Holding	6,2	9,0	-45,0	-54,0
SCIENSANO	-1,5	-1,5	-4,6	-3,1
Commissie voor nucleaire voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0
INFRABEL & SPV	-41,4	-17,9	26,0	43,9
TUC RAIL	1,0	1,0	1,5	0,5
Woodprotect	0,2	0,2	0,2	0,0
Myrrha	0,0	0,0	7,0	7,0
Relaunch for the Future	4,4	7,5	10,9	3,4
Cel voor Financiële Informatieverwerking	0,1	0,1	0,1	-0,1
Saldo buiten financiële verrichtingen	936,9	934,4	1.182,1	247,7
Onderbenutting	143,0	143,0		-143,0
ESR-saldo	1.079,9	1.077,4	1.182,1	104,7
Interestlasten	69,3	70,3	53,7	-16,6
Primair ESR-saldo	1.149,2	1.147,7	1.235,8	88,1

2.1.8 Onverdeelde overgangscorrecties

Ten opzichte van de raming in oktober dalen de onverdeelde overgangscorrecties met 207 miljoen EUR. Ze worden nu geraamd op -86 miljoen EUR tegenover 121 miljoen EUR in oktober. De overgangscorrecties betreffen:

- Een positieve correctie voor de BLEU ten belope van 57 miljoen EUR;
- Een positieve correctie van 24 miljoen EUR voor Europese fondsen. Immers, uitgaven die gebeuren met Europese middelen dienen ESR-matig steeds in evenwicht gebracht te worden;
- Een negatieve correctie van 167 miljoen EUR voor de terugbetaling van subsidies door de offshore windparken ingevolge de te hoge elektriciteitsprijzen. Dit bedrag werd in 2024 verrekend met de afdrachten aan Elia, maar werd in ESR op 2023 aangerekend.

2.2 Sécurité sociale

Dans le cadre de cette estimation de fin d'année, des données actualisées ont été introduites concernant :

- Travailleurs salariés : cotisations sociales, dotation d'équilibre, financement alternatif et prestations (sur base du rapport CFB de janvier 2025) ;
- Travailleurs indépendants : cotisations sociales, dotation d'équilibre, financement alternatif et prestations (sur base d'informations transmises par l'INASTI le 31 janvier 2025) ;
- Pensions du secteur public : recettes et dépenses (sur base d'informations transmises par le SFP le 30 janvier 2025) ;
- Corrections SEC : intégration des données relatives à la sous-utilisation des IPSS (sur base du « rapport sous-utilisation IPSS » du 31 décembre 2024).

Entre le Comité de monitoring d'octobre et l'estimation de fin d'année 2024, le solde de financement de la sécurité sociale s'améliore de 974 millions EUR. Notons qu'entre le budget initial 2024 et l'estimation de fin d'année 2024, le solde de financement de la sécurité sociale s'améliore de 1.095 millions EUR.

en millions EUR	Janvier				
	2024 (INI 2024)	2024 (COMO 09/24)	EFA 2024	Différences	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)
Salariés	62	-13	299	238	313
Indépendants	0	-249	-81	-81	168
INAMI	-7	105	209	216	104
Hors GG	21	137	276	255	139
Corrections SEC	214	431	682	468	251
Solde	289	410	1384	1095	974

2.2.1 Travailleurs salariés

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Verschil (3) vs. (1)	Verschil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Bijdragen	67.164	66.067	65.960	-1.205	-107	Cotisations
Globaal beheer	67.080	65.984	65.877	-1.203	-107	Gestion globale
Sociale bijdragen	63.586	62.714	62.607	-980	-107	Cotisations sociales
Regeringsmaatregelen en opslagen en verwijjinteresten	405	218	218	-187	0	Mesures de gouvernement et majoration et intérêts de retard
Specifieke bijdragen	3.088	3.052	3.052	-37	0	Cotisations spécifiques
Bijdragen instellingen	84	83	83	-1	0	Cotisations des organismes
Toelagen van de overheden	10.597	9.991	9.497	-1.099	-493	Subventions des pouvoirs publics
RSZ-Globaal beheer	2.806	2.765	2.765	-42	-1	ONSS-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	7.143	6.635	6.142	-1.001	-493	Dotation équilibre
Gefedereerde entiteiten	647	591	591	-57	0	Entités fédérées
Alternatieve financiering	19.561	20.626	21.367	1.807	741	Financement alternatif
Globaal beheer	19.561	20.626	21.367	1.807	741	Gestion globale
<i>waarvan RIZIV-Geneskundige verzorging</i>	<i>6.749</i>	<i>6.841</i>	<i>6.841</i>	<i>92</i>	<i>0</i>	<i>dont INAMI-Soins de santé</i>
Toegewezen ontvangsten	1.833	1.746	1.746	-87	0	Recettes affectées
Externe overdrachten	486	618	618	132	0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	47	109	109	62	0	Produit des placements
Globaal beheer	47	109	109	62	0	Gestion globale
Diversen	196	235	235	39	0	Divers
Instellingen	196	235	235	39	0	Organismes
Sociale fraude	5	5	5	0	0	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	99.889	99.398	99.539	-350	141	Total des recettes
Uitkeringen	61.509	60.517	60.345	-1.165	-172	Prestations
RIZIV-Uitkeringen	13.522	13.353	13.283	-239	-70	INAMI-Indemnités
FPD	41.239	40.217	40.122	-1.117	-95	SFP
Fedris-AO	321	325	329	7	3	Fedris-AT
Fedris-BZ	211	208	214	3	6	Fedris-MP
RVA	6.209	6.405	6.389	181	-16	ONEm
Tijdskrediet en them. Verloven	556	565	559	3	-6	Crédits temps et congés thématiques
Werkloosheid	5.411	5.635	5.633	221	-2	Chômage
Werkloosheid met bedrijfstoeslag	241	206	198	-43	-8	Chômage avec complément d'entreprise
Zeelieden	8	8	7	-1	-1	Marins
Betalingskosten	2	2	2	0	0	Frais de paiement
Beheerskosten	1.370	1.433	1.433	63	0	Frais de gestion
Globaal beheer	250	253	253	2	0	Gestion globale
Instellingen	1.119	1.180	1.180	61	0	Organismes
Overdrachten	36.679	36.634	36.634	-44	0	Transferts
Federale overheid	3.269	3.242	3.242	-27	0	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten	638	583	583	-55	0	Entités fédérées
RIZIV-Geneskundige verzorging	32.772	32.809	32.809	37	0	INAMI-Soins de santé
Interessen op leningen	11	11	11	0	0	Intérêts sur emprunts
Diversen	256	814	814	558	0	Divers
Totaal uitgaven	99.827	99.412	99.239	-588	-172	Total des dépenses
Saldo	62	-13	299	238	313	Solde

Le solde du régime des travailleurs salariés s'améliore de 313 millions EUR par rapport aux chiffres pour l'année 2024 présentés lors du Comité de monitoring d'octobre 2024. Par rapport aux chiffres présentés dans le cadre du budget initial 2024, cela représente une amélioration de 238 millions EUR.

Concernant l'évolution depuis le Comité de monitoring d'octobre dernier, la variation s'explique par les diminutions des cotisations sociales (-107 millions EUR), de la dotation d'équilibre (-493 millions EUR) et des

prestations sociales (-172 millions EUR) ainsi que par la hausse de financement alternatif provenant du précompte mobilier (+741 millions EUR).

La diminution des cotisations sociales s'explique par :

- Cotisations salariés : -111 millions EUR.

Les réalisations définitives comptabilisées pour le deuxième trimestre 2024 sont supérieures de 55 millions EUR à l'estimation (basée sur des réalisations partielles) incluse dans le Comité de monitoring d'octobre dernier. Toutefois, il convient de noter que cet excédent est dû en grande partie au fait que le montant des cotisations irrécouvrables enregistrées du deuxième trimestre 2024 est exceptionnellement faible (ce qui engendre une « recette » supplémentaire de 39 millions EUR).

Sur base des réalisations quasi complètes enregistrées pour le troisième trimestre 2024, on estime que les réalisations finales seront inférieures de 167 millions EUR à l'estimation reprise dans le Comité de monitoring (principalement en raison d'une masse salariale beaucoup plus faible pour les travailleurs du secteur privé).

Concernant le quatrième trimestre 2024, il s'agit toujours d'un montant entièrement estimé sur la base des paramètres de septembre 2024.

- Pouvoirs locaux : +5 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2024, cela représente une détérioration de 1.205 millions EUR principalement expliquée par l'évolution de la masse salariale.

La dotation d'équilibre a été fixée à 6.635 millions EUR dans l'AR du 9 juin 2024. Dans la mesure où le résultat budgétaire de l'ONSS (-75 millions EUR) est supérieur au solde à atteindre en 2024 (-568 millions EUR), la dotation d'équilibre

devrait être adaptée en conséquence et être diminuée de 493 millions EUR. Cela nécessite une adaptation de l'arrêté royal fixant la dotation d'équilibre pour l'année 2024. Vu que cet ajustement n'est pas réalisé, on a appliqué l'article 23, §4 de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, qui prévoit que le versement du mois de décembre de la dotation d'équilibre est adapté en fonction de l'actualisation des données budgétaires établie par le Comité de monitoring.

Par rapport au budget initial 2024, la dotation d'équilibre a été revue à la baisse de 1.001 millions EUR.

Le financement alternatif provenant du précompte mobilier a été revu à la hausse de 741 millions EUR par rapport au Comité de monitoring d'octobre 2024.

Par rapport au budget initial 2024, le financement alternatif a été revu à la hausse de 1.807 millions EUR, dont 1.715 millions EUR proviennent du précompte mobilier.

Au niveau des prestations par rapport au Comité de monitoring d'octobre :

- INAMI-Indemnités : -70 millions EUR, dont :
 - Effet de volume : -112 millions EUR ;
 - Adaptation de l'indemnité journalière moyenne : +42 millions EUR ;
- SFP : -95 millions EUR :
 - Effet de volume : -138 millions EUR ;
 - Adaptation du montant annuel moyen : +44 millions EUR ;
- ONEm : -16 millions EUR, dont :
 - Autre impact : -16 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2024, les prestations ont été revues à la baisse de 1.165 millions EUR, principalement sous l'effet de l'indexation plus tardive que prévue (-774 millions EUR).

Les dépenses diverses augmentent de 558 millions EUR par rapport au budget initial 2024. Cette augmentation s'explique principalement par le remboursement du trop-perçu de la dotation d'équilibre de 2023 (+175 millions EUR) et le remboursement du trop-perçu du financement alternatif §1 quater de 2023 (+393 millions EUR).

2.2.2 Travailleurs indépendants

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Vershil (3) vs. (1)	Vershil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Bijdragen	5.591	5.609	5.628	37	19	Cotisations
Toelagen van de overheden	1.226	940	935	-291	-5	Subventions des pouvoirs publics
RSVZ-Globaal beheer	465	458	458	-7	0	INASTI-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	761	483	477	-283	-5	Dotation équilibre
Alternatieve financiering	3.310	3.504	3.651	341	147	Financement alternatif
Globaal beheer	3.310	3.504	3.651	341	147	Gestion globale
waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging	674	674	674	0	0	dont INAMI-Soins de santé
Toegewezen ontvangsten	24	24	24	0	0	Recettes affectées
Opbrengsten beleggingen	68	46	46	-22	0	Produit des placements
Diversen	2	4	4	1	0	Divers
Totaal ontvangsten	10.222	10.127	10.288	66	161	Total des recettes
Uitkeringen	6.588	6.527	6.522	-65	-5	Prestations
RIZIV-Uitkeringen	911	915	913	2	-2	INAMI-Indemnités
Pensioenen	5.655	5.604	5.599	-56	-4	Pensions
Overbruggingsrecht	15	3	5	-11	1	Droit passerelle
Uitkering voor mantelzorg	6	5	5	-1	0	Allocation pour aidant proche
Beheerskosten	142	147	147	5	0	Frais de gestion
Globaal beheer	103	107	107	4	0	Gestion globale
Instellingen	39	40	40	1	0	Organismes
Overdrachten	3.452	3.408	3.408	-44	0	Transferts
Anderen	4	4	4	0	0	Autre
RIZIV-Geneeskundige verzorging	3.448	3.404	3.404	-44	0	INAMI-Soins de santé
Interesten op leningen	3	4	4	1	0	Intérêts sur emprunts
Diversen	37	290	288	251	-2	Divers
Totaal uitgaven	10.222	10.376	10.370	148	-6	Total des dépenses
Saldo	0	-249	-81	-81	168	Solde

Le solde du régime des travailleurs indépendants s'améliore de 168 millions EUR par rapport aux chiffres pour l'année 2024 présentés lors du Comité de monitoring d'octobre. Par rapport aux données présentées dans le cadre du budget initial 2024, cela représente une détérioration de 81 millions EUR.

Les cotisations augmentent de 19 millions EUR par rapport aux données 2024 présentées dans le cadre du Comité de monitoring. Cette hausse s'explique par l'augmentation des cotisations sociales (+24 millions EUR) qui est tempérée par la baisse des cotisations des sociétés (-5 millions EUR).

Par rapport au budget initial 2024, cela représente une amélioration de 37 millions EUR.

Au niveau de la dotation d'équilibre, la dotation provisoire de 483 millions EUR est trop élevée de 5 millions EUR. En effet, pour l'année 2024, le résultat budgétaire de l'INASTI Gestion globale devrait s'élever à -254 millions EUR. Cela nécessite une

adaptation de l'arrêté royal fixant la dotation d'équilibre pour l'année 2024. Cette adaptation n'ayant pas encore été mise en œuvre, l'article 23, §4 de la loi du 18 avril 2017 réformant le financement de la sécurité sociale s'applique. Celui-ci prévoit que le paiement du mois de décembre de la dotation d'équilibre soit ajusté en fonction de la mise à jour des données budgétaires établies par le Comité de monitoring. La détermination définitive de la dotation d'équilibre 2024 n'interviendra que lors du contrôle budgétaire de mars 2025.

Par rapport au budget initial 2024, la dotation d'équilibre a été revue à la baisse de 283 millions EUR.

Le financement alternatif provenant du précompte mobilier a été revu à la hausse de 147 millions EUR par rapport au Comité de monitoring d'octobre 2024.

Par rapport au budget initial 2024, le financement alternatif a été revu à la hausse de 341 millions EUR, dont 255 millions EUR proviennent du précompte mobilier

Par rapport au Comité de monitoring d'octobre, les prestations diminuent légèrement au niveau des dépenses de pensions (-4 millions EUR) et des dépenses relatives aux indemnités (-2 millions EUR).

Par rapport au budget initial 2024, les prestations ont été revues à la baisse de 67 millions EUR.

Par rapport au Comité de monitoring d'octobre, la diminution de dépenses diverses s'explique principalement par les réalisations des trois premiers trimestres concernant le congé de deuil pour les indépendants (-2 millions EUR), qui sont moins élevées que prévu.

Les dépenses diverses augmentent de 251 millions EUR par rapport au budget initial 2024. Cette augmentation s'explique principalement par le remboursement du trop-perçu de la dotation d'équilibre de 2023 (+215 millions EUR) et le

remboursement du trop-perçu du financement alternatif §1 quater de 2023
(+39 millions EUR).

2.2.3 Soins de santé

	2024 Initial -	2024 Mon. oct. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Vershil (3) vs. (1)	Vershil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Eigen ontvangsten	6.519	6.555	6.658	140	104	Recettes propres
Bijdragen	1.696	1.728	1.728	33	0	Cotisations
Toelagen van de overheden	843	836	836	-8	0	Subventions des pouvoirs publics
Toegewezen ontvangsten	1.560	1.575	1.678	118	104	Recettes affectées
Diversen	2.418	2.415	2.415	-2	0	Divers
RSZ - Globaal beheer	32.626	32.670	32.670	44	0	ONSS - Gestion globale
bedrag §1 bis	25.877	25.829	25.829	-48	0	montant §1 bis
bedrag §1 quater	6.749	6.841	6.841	92	0	montant §1 quater
RSVZ - Globaal beheer	3.257	3.214	3.214	-44	0	INASTI - Gestion globale
bedrag §1 bis	2.584	2.540	2.540	-44	0	montant §1 bis
bedrag §1 quater	674	674	674	0	0	montant §1 quater
Gemengde loopbanen en IBF	336	330	330	-7	0	Carrières mixtes et FBI
Totaal ontvangsten	42.738	42.768	42.872	133	104	Total des recettes
Prestaties	37.825	37.825	37.825	0	0	Prestations
Beheerskosten	1.131	1.134	1.134	4	0	Frais de gestion
Externe overdrachten	2.634	2.508	2.508	-127	0	Transferts externes
Diversen	1.156	1.196	1.196	40	0	Divers
Totaal uitgaven	42.746	42.663	42.663	-83	0	Total des dépenses
Saldo	-7	105	209	216	104	Solde

Par rapport aux données présentées lors du Comité de monitoring d'octobre 2024, un montant de 104 millions EUR a été ajouté au niveau des recettes affectées. Ce montant est la cotisation indemnitaire (clawback) due par l'industrie pharmaceutique pour 2024 étant donné le dépassement du secteur des spécialités pharmaceutiques.

Par rapport aux chiffres présentés dans le cadre du budget initial 2024, le solde de l'INAMI-Soins de santé s'améliore de 216 millions EUR.

S'agissant du dépassement des soins de santé (repris au niveau des corrections SEC), le montant indiqué dans le Comité de monitoring d'octobre (154 millions EUR) a été réduit à 112 millions EUR suite à l'actualisation des recettes article 81/111.

2.2.4 Organismes hors gestion globale

	2024 Initial -	2024 Mon. okt. '24 -	2024 Réestim. Jan -	Différence -	Différence -	
(in miljoen EUR tenzij anders vermeld)	Initieel (1)	Mon. okt. '24 (2)	Herram. Jan (3)	Verschil (3) vs. (1)	Verschil (3) vs. (2)	(en millions EUR sauf indication contraire)
Ontvangsten	24.316	24.044	24.069	-247	25	Recettes
Bijdragen	7.368	7.302	7.329	-39	27	Cotisations
Toelagen van de overheden	16.260	15.985	15.981	-278	-4	Subventions des pouvoirs publics
Externe overdrachten	411	435	435	25	0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	33	46	46	13	1	Revenus de placement
Diversen	244	276	276	32	0	Divers
Uitgaven	24.295	23.907	23.793	-503	-114	Dépenses
Prestaties	22.583	22.041	21.927	-656	-114	Prestations
Beheerskosten	123	123	123	0	0	Frais de gestion
Externe overdrachten	1.398	1.432	1.432	34	0	Transferts externes
Interestlasten	3	2	2	0	0	Charges d'intérêt
Diversen	188	308	308	119	0	Divers
Saldo	21	137	276	255	139	Solde

Par rapport au Comité de monitoring, au niveau des organismes hors gestion globale, des adaptations relatives aux pensions du secteur public ont été intégrées. Les recettes augmentent de 25 millions EUR et les dépenses diminuent de 114 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2024, le solde des organismes hors gestion globale s'améliore de 255 millions EUR.

2.2.5 Corrections techniques

Par rapport aux données pour 2024 présentées dans le Comité de monitoring d'octobre 2024, les corrections SEC augmentent de 251 millions EUR. D'une part, cette évolution s'explique par l'intégration des données relatives à la sous-utilisation des IPSS. Celles-ci indiquent que la sous-utilisation atteint 422 millions EUR, dont 192 millions EUR relatifs aux budgets de gestion et 230 millions EUR relatifs aux budgets de mission (dont 187 millions EUR qui concernent les organismes hors gestion globale et qui s'ajoutent aux adaptations mentionnées au point 2.2.4 relatives aux pensions du secteur public). D'autre part, le dépassement de l'objectif budgétaire a été réévalué à la baisse (voir section soin de santé).

Par rapport au budget initial 2024, les corrections SEC augmentent de 468 millions EUR, principalement suite à l'ajout de corrections relatives aux cotisations irrécouvrables et des corrections visant à neutraliser l'impact SEC des moins-values réalisées sur les placements par l'ONSS et l'INASTI.