

Vergaderjaar 2006–2007

30 885 IXB

Wijziging van de begrotingsstaten van het Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 2006 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen en ontvangsten)

De begrotingsstaten die onderdeel uitmaken van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2006 wijzigingen aan te brengen in de departementale begrotingsstaat van het ministerie van Financiën (IXB).

De in de begrotingsstaat opgenomen begrotingsartikelen worden in onderdeel B van deze memorie van toelichting toegelicht (de zgn. begrotingstoelichting).

De Minister van Financiën,
G. Zalm

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. Leeswijzer

Deze 2e suppletore begroting bevat de voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de 1e suppletore begroting 2006. De begroting bestaat uit 7 beleidsartikelen en 2 niet-beleidsartikelen. De beleidsartikelen weerspiegelen bijna het gehele werkterrein van het Ministerie van Financiën; het beheer van de staatsschuld en het kasbeleid zijn opgenomen in de begroting van Nationale Schuld (IX-A).

In paragraaf 2.1 is een overzicht opgenomen van de belangrijkste mutaties (groter dan € 10 mln.).

Paragraaf 2.2 bevat per beleidsartikel een tabel *budgettaire gevolgen van beleid*. Voor zover dit van toepassing is, worden de *garantieplichtingen* en de daarbij behorende uitgaven en ontvangsten in een aparte tabel gepresenteerd.

In de tabel *budgettaire gevolgen van beleid* is bij de beleidsartikelen 1 t/m 5 en 7 door middel van de regel «waarvan juridisch verplicht» informatie over de *budgetflexibiliteit* opgenomen.¹ Het nog niet juridisch verplichte deel van de geraamde *programma-uitgaven* (peildatum 1 oktober 2006) vormt een indicatie voor de mate van budgetflexibiliteit, dat wil zeggen de budgetruimte die budgettair-technisch beschikbaar is. Voor de *apparaats-uitgaven* geldt dat de verplichtingen gelijk worden gesteld aan de kasuitgaven. Een groot deel van de apparaatsuitgaven betreft personele uitgaven. Deze zijn naar hun aard op korte termijn weinig flexibel.

Na de tabel *budgettaire gevolgen van beleid* wordt een *toelichting* op de cijfers uit de kolom «mutaties 2e suppletore begroting» gegeven. De mutaties kunnen zowel beleidsmatig als financieel-technisch (bijvoorbeeld overboekingen en ramingsbijstellingen) van aard zijn. Conform de Rijksbegrotingsvoorschriften behoeven de technische mutaties niet te worden toegelicht. Ter vergroting van de informatiewaarde is ervoor gekozen een korte toelichting bij alle programmamutaties op te nemen. Mutaties in de apparaatsuitgaven worden, voor zover deze betrekking hebben op overheveling van formatieplaatsen binnen de begroting of op overheveling tussen Financiën en andere departementen, niet nader toegelicht. De toelichting op de mutaties in de belastingontvangsten is in de Najaarsnota opgenomen.

2. Het beleid

2.1. Belangrijkste suppletore mutaties

De belangrijkste uitgaven- en ontvangstenmutaties zijn in onderstaande tabellen samengevat.

Onder de tabellen is een korte toelichting opgenomen, voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij het betreffende beleidsartikel. Voor een nadere toelichting op de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2007 en de Najaarsnota 2006.

¹ Voor de overige artikelen is geen tabel opgenomen: artikel 6 is vervallen, artikel 8 betreft apparaatsuitgaven en de artikelen 9 en 10 zijn niet-beleidsartikelen. Beleidsartikel 6 Staatsloterij is met ingang van 2005 vervallen, omdat de beleidsverantwoordelijkheid is overgegaan naar het ministerie van Justitie. Het beheer van de Staatsloterij is onder verantwoordelijkheid van Financiën gebleven. De budgettaire aspecten (afdracht) zijn opgenomen bij artikel 3.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletore uitgavenmutaties (x € 1000)

	Uitgaven	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2006	3 888 088	
Stand 1e suppletore begroting 2006	3 916 611	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Apparaat Belastingdienst	89 259	1
2) Heffings- en invorderingsrente	30 000	1
3) Multilaterale ontw. Banken	20 532	4
4) Exportkredietverzekering, schade-uitkeringen	- 40 000	5
5) Overige uitgaven (saldo)	- 52 837	
Stand 2e suppletore begroting 2006	3 963 565	

Toelichting

1. Hogere apparaatsuitgaven Belastingdienst: diverse redenen, onder meer uitdeling loon- en prijsbijstelling, uitvoeringskosten diverse fiscale wetsvoorstellen en diverse overboekingen van andere departementen.
2. De rente-uitgaven lopen licht voor op het historisch kaspatroon. Op grond van de huidige realisaties wordt een overschrijding van ca. € 30 mln. verwacht.
3. Deze bijdrage aan Multilaterale ontwikkelingsbanken betreft de Nederlandse bijdrage aan het Afrikaanse Ontwikkelingsfonds (AfDF).
4. De ramingen van de schade-uitkeringen EKV zijn gebaseerd op verwachtingen omtrent de verzekeringsportefeuille. Op basis van de actuele situatie zijn de verwachte claims voor 2006 neerwaarts bijgesteld.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletore ontvangstenmutaties (x € 1000)

	Ontvangsten	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2006	102 537 978	
Stand ontwerp-begroting 2006 (incl. Nota van wijziging)	102 555 978	
Stand 1e suppletore begroting 2006	108 013 139	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Belastingontvangsten na afdracht	5 708 633	1
2) Afname munten in circulatie	- 17 512	2
3) Opbrengst verkoop vermogenstitels	1 620 098	3
4) Opbrengst onttrekking vermogenstitels	250 000	3
5) Dividend staatsdeelnemingen	446 707	3
6) Winstafdracht DNB	- 98 000	3
7) Rente en aflossing diverse leningen	17 243	3
8) Afdracht Holland Casino	- 20 000	3
9) Exportkredietverzekering, provenuen	293 000	5
10) Verkoop onroerende zaken	26 000	7
11) Overige ontvangsten (saldo)	7 587	
Stand 2e suppletore begroting 2006	116 246 895	

Toelichting

1. Voor een nadere toelichting op de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2007 en de Najaarsnota 2006.
2. Als gevolg van het uit de circulatie terugkomen van € 1 en € 2 munten, worden de ontvangsten naar beneden worden bijgesteld.
3. De mutatie heeft betrekking op de verkoop van de staatsdeelnemingen ADC (€ 25 000), Nozema (€ 45 mln.) en KPN (€ 1 575 mln.).

4. De staat is aandeelhouder in de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De BNG gaat een deel van haar reserves uitkeren aan haar aandeelhouders. Dit leidt tot extra ontvangsten van € 250 mln. in 2006. Voor 2007 en 2009 worden tevens ontvangsten voorzien van respectievelijk € 250 mln. en € 100 mln.
5. Over 2005 is het uitgekeerde dividend voor een aantal deelnemingen hoger uitgevallen dan op basis van de ramingen verwacht mocht worden.
6. De lagere winstafdracht DNB hangt voornamelijk samen met de hogere rente.
7. Er is ongeveer 17 mln. euro ontvangen aan Herzieningsbaten KPN.
8. Door de verhoging van de kansspelbelasting zal de afdracht van Holland Casino naar verwachting lager uitvallen.
9. In de Club van Parijs zijn afspraken gemaakt over de vervroegde aflossing van een aantal landen. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de provenuontvangsten in 2006 en een negatieve bijstelling voor latere jaren.
10. De mutatie betreft de verkoopopbrengsten van ambassadegebouwen van het ministerie van Buitenlandse Zaken. De opbrengst komt ten gunste van de Homogene Groep Internationale Samenwerking.

2.2 De beleidsartikelen

Artikel 1 Belastingen

Algemene beleidsdoelstelling: <i>Het ontwerpen van beleid gericht op het genereren van inkomsten en het realiseren van niet-fiscale doelstellingen van het overheidsbeleid en het onderhouden en versterken van de bereidheid van burgers en bedrijven tot nakoming van hun wettelijke verplichting ten aanzien van de Belastingdienst</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)= (2+3)
Verplichtingen	3 367 353	3 425 803	120 365	3 546 168
Uitgaven	3 367 293	3 425 743	120 365	3 546 108
Programma-uitgaven	826 147	797 647	31 106	828 753
Waarvan juridisch verplicht				828 753
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Programma	61 147	65 147	1 106	66 253
Heffings- en invorderingsrente	765 000	732 500	30 000	762 500
Apparaatsuitgaven	2 541 146	2 628 096	89 259	2 717 355
Ontvangsten	100 400 212	105 371 948	5 848 933	111 220 881
Programma-ontvangsten	100 381 540	105 343 276	5 840 633	111 183 909
<i>Algemene doelstelling</i>				
Belastingontvangsten	99 035 417	104 068 153	5 840 633	109 908 786
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Programma	291 123	305 123		305 123
Heffings- en invorderingsrente	1 055 000	970 000		970 000
Apparaatsontvangsten	18 672	28 672	8 300	36 972

In verband met de geringe omvang van de raming voor garantieverplichtingen van dit artikel is geen aparte tabel budgettaire gevolgen voor garantieverplichtingen opgenomen. De gegevens over de garantieverplichtingen betreffende faillissementscuratoren procesrisico's zijn verwerkt in bovenstaande tabel. De raming in ontwerp-begroting, 1e en 2e suppletore begroting voor garantieverplichtingen bedraagt € 45 000. De uitgaven- en ontvangstenraming zijn 0.

Verplichtingen en uitgaven

Doelstelling 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen

Programma-uitgaven

Overige programma-uitgaven (+ € 1,1 mln.)

De mutatie betreft de uitgedeelde prijsbijstelling in verband met door de Belastingdienst verrichte werkzaamheden voor derden.

Heffings- en invorderingsrente (+ € 30 mln)

De rente-uitgaven lopen licht voor op het historisch kaspatroon. Op grond van de huidige realisaties wordt een overschrijding van ca. € 30 mln. verwacht.

Apparaatsuitgaven

Apparaat Belastingdienst (+ € 89,2 mln.)

- Hogere uitvoeringskosten van fiscale wetsvoorstellen (7,6 mln.). Hierbij gaat het met name om het dekken van incidentele uitvoeringskosten van de Belastingdienst voor de uitvoering van het VPB-pakket, het tijdevenredig maken van de BPM voor auto's die Nederlanders in het buitenland hebben gehuurd en extra uitvoeringskosten voor Paarse Krokodil.
- Loon- en prijsbijstelling (+ 57,8). Deze mutatie betreft het saldo van uitdeling van loon- en prijsbijstelling.
- Diverse overboekingen van en naar andere departementen voor uitvoeringskosten (saldo + € 14,9 mln.) zoals:
 - van VROM naar Financiën in verband met de uitvoeringskosten huurliberalisatie (€ 3,5 mln);
 - van Sociale Zaken en Werkgelegenheid naar Financiën in verband met de uitvoering van de Kindertoeslag die in plaats is gekomen van de kinderkorting, te financieren uit het SZA kader (€ 3,3 mln.);
 - van Financiën naar VROM in verband met de ontwikkeling van de landelijke voorziening van de Basisregistratie voor Adressen en Gebouwen (€ 1,5 mln.);
 - van BZK naar MinFin in verband met terugboeking XBRL middelen (€ 7,0 mln.);
 - van Justitie naar Financiën voor fase 4 & 5 van het XBRL-project (€ 1,8 mln.). XBRL is een interdepartementaal ICT-project wat o.a. voorziet in het in kaart brengen van financiële verslaggevingsketens met als doel administratieve lastenverlichting voor het bedrijfsleven.
 - Uitvoeringskosten in verband met extra werkzaamheden voor derden zoals GBO (Gemeenschappelijke Beheer Organisatie voor de Overheid) en P-Direkt (+€ 8,3 mln). Voor deze uitgaven staan ook extra apparaatontvangsten tegenover.

Ontvangsten

Algemene beleidsdoelstelling: Het ontwerpen van beleid gericht op het genereren van inkomsten en het realiseren van niet-fiscale doelstellingen van het overheidsbeleid

Belastingontvangsten (+ € 5 840 mln.)

Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2007 en Najaarsnota 2006.

De aansluiting met de bedragen in de begrotingstoelichting (beleidsartikel 1, tabel budgettaire gevolgen van beleid) is als volgt:

Tabel: aansluiting met begrotingstoelichting IX B, beleidsartikel 1 (x € 1 mln.)

	Stand ontwerp- begroting IXB	Mutatie 1e suppletore begroting IXB	Stand 1e suppletore begroting IXB	Mutaties 2e suppletore begroting	Stand 2e suppletore begroting
Totaal belastingontvangsten	115 005	5 325	120 330	6 036	126 366
Afdracht Gemeentefonds	- 13 032	- 264	- 13 296	- 134	- 13 430
Afdracht Provinciefonds	- 1 052	- 28	- 1 081	- 7	- 1 088
Afdracht BTW-Compensatiefonds	- 1 884	0	- 1 884	- 55	- 1 940
Totaal belastingontvangsten IX B, art.1	99 035	5 033	104 068	5 840	109 908

Voor een toelichting op de afdracht Gemeente- en Provinciefonds en de afdracht BTW-compensatiefonds wordt verwezen naar de 2e suppletore begroting van de betreffende fondsen. Verschillen hebben betrekking op afrondingen.

Apparaatsontvangsten

Apparaatsontvangsten Belastingdienst (+ € 8,3 mln.)

In verband met extra werkzaamheden voor derden zoals GBO (voor DigiD) en P-Direkt factureert de Belastingdienst de integrale kosten. Dit leidt tot extra ontvangsten.

Artikel 2 Financiële Markten

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 2 Financiële Markten

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het bevorderen van goed functionerende en internationaal concurrerende financiële markten en integriteit van het financiële stelsel</i>	Stand ontwerp- begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e supple- tore begroting (4)= (2+3)
Verplichtingen	0	17 000	0	17 000
Schatkistbankieren AFM	0	17 000		17 000
Vrijwaring aansprakelijkheidclaims DNB				
Uitgaven	0	0		0
Programma-uitgaven	0	0		0
Waarvan juridisch verplicht				
Ontvangsten	322	2 700		2 700
Programma-ontvangsten	322	2 700		2 700

Toelichting

Verplichtingen

Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten

Vrijwaring aansprakelijkheidclaims DNB:

Tussen het Ministerie van Financiën en de voormalige Pensioen- en Verzekeringkamer (thans, na een juridische fusie: De Nederlandsche Bank (DNB)) en de leden van de directie en de raad van commissarissen van de voormalige PVK geldt een vrijwaringsregeling voor schadeclaims als gevolg van aansprakelijkheid voor falend toezicht. De huidige regeling wordt aangepast zodanig dat deze gaat gelden voor de gehele toezicht-taak van DNB. De Staat vrijwaart DNB en (indirect) de leden van de directie en de raad van commissarissen van DNB, boven een eigen risico

van 10% respectievelijk 5% van de toezichtbegroting, voor de geldelijke gevolgen van falend toezicht. Deze vrijwaring is zoveel mogelijk in lijn met de bestaande vrijwaring van de Stichting Autoriteit Financiële Markten en de voormalige PVK.

B. Overige verplichtingen
Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: <i>Het bevorderen van goed functionerende en internationaal concurrerende financiële markten en integriteit van het financiële stelsel</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)= (2+3)
Verplichtingen	36 649	65 922	- 3 501	62 421
Programma-uitgaven	30 211	57 711	- 4 019	53 692
Apparaatsuitgaven	6 438	8 211	518	8 729
Uitgaven	36 649	65 922	- 3 501	62 421
Programma-uitgaven	30 211	57 711	- 4 019	53 692
Waarvan juridisch verplicht				51 532
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Bijdrage toezicht AFM	11 000	22 000	1 960	23 960
Bijdrage toezicht DNB		17 000		17 000
Maatschappelijk overleg betalingsverkeer	200	200		200
Rechtspraak Financiële Markten	1 000	500	- 500	0
<i>Doelst. 2 Integriteit van het financiële stelsel</i>				
Caribbean Financial Action Taskforce	32	32		32
<i>Doelst. 3 Goed functionerend muntwezen</i>				
Muntcirculatie	13 979	13 979	- 3 979	10 000
Retouren guldenmunten	4 000	4 000	- 1 500	2 500
Apparaatsuitgaven	6 438	8 211	518	8 729
Ontvangsten	692 196	25 196	- 15 322	9 874
Totaal programma-ontvangsten	692 196	25 196	- 15 322	9 874
<i>Doelst. 1. Goed functionerende financiële markten</i>				
Winstuitkering DNB	667 000	0		0
Overige programma-ontvangsten	0	0	2 190	2 190
<i>Doelst. 3 Goed functionerend muntwezen</i>				
Ontvangsten muntwezen	5 184	5 184		5 184
Toename munten in circulatie	20 012	20 012	- 17 512	2 500

Toelichting

Uitgaven

Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten

Bijdrage toezicht Autoriteit Financiële Markten (+ 1 960)

De Autoriteit Financiële Markten (AFM) heeft zich voorbereid op de inwerkingtreding van de Wet Handhaving Consumentenbescherming. De uitvoeringskosten van deze wet komen volledig voor rekening van de overheid. Hiermee was voorsnog geen rekening gehouden. De kosten die de AFM eenmalig heeft gemaakt ter voorbereiding op de Wet toezicht financiële verslaggeving (Wtfov) zijn opgelopen. Bij de Kamerbehandeling van deze wet op 4 juli jongstleden is toegezegd dat de aan marktpartijen door te berekenen voorbereidingskosten geplafonneerd worden. De overige voorbereidingskosten komen voor rekening van de Staat. (Handelingen II 2005/06, nr. 93, pag. 5719-5726).

Rechtspraak Financiële Markten (FM) (- 500)

De mutatie is het gevolg van de later dan verwachte inwerkingtreding van

de nieuwe toezichtwetgeving op de financiële markten de Wet tuchtrecht-spraak Accountants (Wtra).

Doelstelling 3 Goed functionerend muntwezen

Muntcirculatie (- 3 979)

Er zullen minder munten worden gemaakt dan verwacht, waardoor de uitgaven voor muntmetaal lager zullen uitkomen. De kosten voor de huur van het ODC (Opslag- en Distributiecentrum) zullen lager uitkomen dan oorspronkelijk geraamd.

Retouren guldenmunten (- 1 500)

De uitgaven voor de retouren guldenmunten liggen vooralsnog lager dan geraamd. De actie «Maak euro's van uw gulden» zal er naar verwachting toe leiden dat uitgaven zullen overlopen naar 2007.

Ontvangsten

Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten

Overige programma-ontvangsten (+ 2 190)

Op basis van de nacalculatie is gebleken dat de in 2005 verleende voorschotten aan de toezichthouders te hoog waren.

Doelstelling 3 Goed functionerend muntwezen

Toename munten in circulatie (- 17 512)

Als gevolg van het uit de circulatie terugkomen van € 1 en € 2 munten, kunnen de ontvangsten naar beneden worden bijgesteld.

Artikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Bevorderen van bedrijfseconomische doelmatigheid en optimaal financieel resultaat bij verwerven, afstoten en beheer van de activa van de Staat</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	0	0		0
Regeling BF	0	0		0
Uitgaven	10 583	10 583	- 5 000	5 583
Programma-uitgaven	10 583	10 583	- 5 000	5 583
Waarvan juridisch verplicht				5 129
<i>Doelst. 2 Verhelpen knelpunten in ondernemings-financiering</i>				
Regeling BF	10 129	10 129	- 5 000	5 129
PPM	454	454		454
Ontvangsten	9 529	9 529		5 529
Programma-ontvangsten	9 529	9 529		5 529
<i>Doelst. 2 Verhelpen knelpunten in ondernemings-financiering</i>				
BF/PPM	9 529	9 529	- 4 000	5 529

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Overige programma-uitgaven

Regeling BF (– € 5 mln.)

De uitgaven in het kader van de Regeling BF blijven achter bij de raming, mede vanwege het in 2005 stopzetten van de regeling. De volledige afwikkeling zal naar verwachting bij VJN 2007 budgettair verwerkt worden.

Ontvangsten

Overige programma-ontvangsten BF/PPM (– € 4 mln.)

De ontvangsten van de Regeling BF blijven achter bij de raming, mede vanwege het in 2005 stopzetten van de regeling. De volledige afwikkeling zal naar verwachting bij VJN 2007 budgettair verwerkt worden.

B. Overige verplichtingen Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Bevorderen van bedrijfseconomische doelmatigheid en optimaal financieel resultaat bij verwerven, afstoten en beheer van de activa van de Staat</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	5 840	6 347	449	10 324
Apparaatsuitgaven	5 840	5 847	– 51	9 324
Programma-uitgaven	0	500	500	1 000
Uitgaven	5 840	6 347	3 977	10 324
Programma-uitgaven		500	500	1 000
Waarvan juridisch verplicht				1 000
<i>Overig</i>				
PPS/Scholen		500	500	1 000
Apparaatsuitgaven	5 840	5 847	3 477	9 324
Waarvan: Personeel en materieel	3 240	3 247	13	3 260
Waarvan: Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	2 600	2 600	3 464	6 064
Ontvangsten	975 480	1 639 627	2 322 274	3 961 901
Programma-ontvangsten	975 480	1 639 627	2 322 274	3 961 901
<i>Doelst. 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst onttrekking vermogenstitels		0	379 000	379 000
Dividend staatsdeelnemingen	684 446	622 593	317 707	940 300
Winstafdracht DNB		726 000	11 000	737 000
Rente en aflossing div. leningen	83 034	83 034	17 243	100 277
Afdrachten Holland Casino	110 000	110 000	– 20 000	90 000
Afdrachten Staatsloterij	78 000	78 000	5 226	83 226
Terugstorting agio	20 000	20 000	– 8 000	12 000
<i>Doelst. 3 Verkoop van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst verkoop vermogenstitels			1 620 098	1 620 098

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Doelstelling 5 PPS PPS (+ € 0,5 mln.)

De mutatie houdt verband met een hogere dan geraamde betaling voor het project Zuid-as.

Apparaatsuitgaven

Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 3,464 mln.)

In verband met de verkochte staatsdeelneming KPN en het uitblijven van verdere verkopen vallen de uitvoeringskosten hoger uit dan geraamd.

Ontvangsten

Doelstelling 1 Beheer van staatsdeelnemingen

Opbrengst onttrekking vermogenstitels (+ € 379,0 mln.)

In 2006 wordt € 379 mln. aan superdividend ontvangen. Deze ontvangst bestaat uit een superdividend van Staatsdeelneming UCN (€ 129 mln.) en een superdividend van BNG (€ 250 mln.). Vanuit BNG worden in 2007 en 2009 tevens extra ontvangsten voorzien van respectievelijk € 250 mln. en € 100 mln.

Dividend staatsdeelnemingen (+ € 317,7 mln.)

In 2006 is het uitgekeerde dividend voor een aantal deelnemingen hoger uitgevallen dan op basis van de ramingen verwacht mocht worden. Daarnaast is de raming voor 2006 positief bijgesteld, mede als gevolg van interim-dividend van KPN en restitutie van dividendbelasting.

Rente en aflossing div. leningen (+ € 17,2 mln.)

Er is ca. 17 mln. euro ontvangen aan Herzieningsbaten KPN. Conform verantwoording in 2004 wordt deze ontvangst opgenomen onder Rente en Aflossingen.

Winstafdracht DNB (€ 11,0 mln.)

In de eerste twee kwartalen van 2006 steeg de koers van de Europese en Amerikaanse rente. Enerzijds daalde hierdoor de waarde van obligaties, anderzijds stegen de opbrengsten uit zowel de rente als bankbiljetten-circulatie. In het derde kwartaal daalde de Europese rente en verlaagde DNB de verwachte bedrijfslasten, waardoor de verwachte winstafdracht toenam. Het cumulatieve effect is een positieve bijstelling van € 11 mln.

Afdrachten Holland Casino (- 20 mln.)

Door de recente verhoging van de kansspelbelasting zal de afdracht van Holland Casino naar verwachting lager uitvallen.

Afdrachten Staatsloterij (+ € 5,2 mln.)

De verwachting is dat de omzet (en winst) van de Staatsloterij licht zal toenemen. Voor het eerst sinds jaren is er weer sprake van een kleine autonome groei; waarschijnlijk door verbetering van economische ontwikkeling.

Terugstorting Agio (- € 8 mln.)

De Nederlandse staat is samen met de provincie Zeeland (4,6%) eigenaar van de Westerscheldetunnel. Uit hoofde van het aandeelhouderschap heeft de staat tijdens de bouw van de tunnel agio gestort, dit is het bedrag dat gestort wordt op een aandeel boven de nominale waarde van het aandeel. De winst die een onderneming maakt, kan als dividend worden uitgekeerd, maar kan ook worden gereserveerd (winstreserve). Naast dividend stort WST ieder jaar agio terug vanuit de bij uitgifte van aandelen ontstane agioreserve. De totale uitkering aan de aandeelhouders is afhankelijk van de kasstroom van de onderneming (immers er kan niet meer worden uitgekeerd dan de positieve kasstroom). Omdat er in 2006 al een meer dividend dan geraamd is uitgekeerd, is er een relatief laag bedrag aan agio uitgekeerd.

Doelstelling 3 Verkoop van staatsdeelnemingen

Opbrengst verkoop vermogenstitels (+ € 1 620 mln.)

De mutatie heeft betrekking op de verkoop van de staatsdeelnemingen ADC (€ 25 000), Nozema (€ 45 mln.) en KPN (€ 1 575 mln.).

Artikel 4 Internationale financiële betrekkingen

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 4 Internationale financiële betrekkingen

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het bevorderen van een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	113 445	131 303		131 303
Multilaterale ontw.banken en fondsen, EIB: overeenkomsten Lomé en Cotonou en DNB: kredietfaciliteiten BIS	113 445	131 303		131 303
Uitgaven	0	0		0
Programma-uitgaven				
Ontvangsten	0	0		0
Programma-ontvangsten				

B. Overige verplichtingen

Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het bevorderen van een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	2 354	4 107	20 537	24 644
Multilaterale ontw.banken en fondsen	0	1 734	20 532	22 266
Apparaatsuitgaven	2 354	2 373	5	2 378
Uitgaven	96 809	8 281	5	28 818
Programma-uitgaven	94 455	5 908	20 532	26 440
Waarvan juridisch verplicht				5 908
<i>Doelst. 2 Evenwichtige financieeleconomische ontwikkeling</i> Instrument: deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	94 455	5 908	20 532	26 440
Apparaatsuitgaven	2 354	2 373	5	2 378
Ontvangsten	1 028	1 028	- 176	852
<i>Doelst. 2 Evenwichtige financieeleconomische ontwikkeling</i> Programma-ontvangsten	1 028	1 028	- 176	852

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Doelstelling 2 Bevorderen van een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling

Multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen (+ 20 532 000) (HGIS)

De tiende middelenaanvulling van het Afrikaanse Ontwikkelingsfonds (AfDF) die in 2004 werd afgerond kent een financieringsgat van 28%. Het bestaande financieringsgat verzwakt de financiële positie van de Bank. Bij een – als verwacht – positief oordeel tijdens de Mid Term Review van de

tiende middelenaanvulling begin december is de regering voornemens additioneel bij te dragen aan het fonds in de vorm van een eenmalige extra middelenaanvulling van € 20 532 000. Hiermee draagt Nederland bij aan vermindering van het structurele tekort en geeft Nederland een duidelijk signaal van steun af voor de hervormingen van Bankpresident Kaberuka. Andere landen zoals het Verenigd Koninkrijk en Zweden zijn dit ook van plan. Als gevolg van deze additionele bijdrage zal het Nederlandse aandeel met een half procent stijgen naar ca. 3,8%.

Ontvangsten

Doelstelling 2 Bevorderen van een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling

Programma-ontvangsten (– 176 000)

De mutatie heeft betrekking op lagere aflossingen uit hoofde van de IDA Special Action Account als gevolg schuldkwijtschelding. Uit dit speciale fonds van IDA (International Development Association), het zachte leningenloket van de Wereldbank, zijn leningen verstrekt ten bate van de economische ontwikkeling van ontwikkelingslanden. Bij een klein deel van deze leningen vloeien de aflossingen op die leningen, als gevolg van de afspraken die destijds zijn gemaakt niet terug naar IDA, maar naar de landen die oorspronkelijk geld ter beschikking hadden gesteld, waaronder Nederland. De raming van deze ontvangsten wordt nu verlaagd, omdat een deel van de leningen is kwijtgescholden, als onderdeel van de schuldkwijtschelding aan ontwikkelingslanden waartoe in internationaal verband waartoe in 2005 is besloten.

Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: <i>Het bijdragen aan een goed functionerende en complete markt voor verzekering van risico's verbonden aan export en investeringen in het buitenland</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	11 936 056	11 936 056	0	11 936 056
Exportkredietverzekering (EKV)	11 332 276	11 332 276		11 332 276
Regeling Herverzekering Investerings (RHI)	453 780	453 780		453 780
MIGA	150 000	150 000		150 000
Uitgaven	124 008	81 000	– 38 944	42 056
Programma-uitgaven	124 008	81 000	– 38 944	42 056
Waarvan juridisch verplicht				41 056
<i>Doelst. 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Schade-uitkering EKV	124 008	80 000	– 38 944	41 056
Schade-uitkering Rhi	0	1 000		1 000
Schade-uitkering MIGA	0	0		0
Ontvangsten	262 261	661 250	288 000	949 250
Programma-ontvangsten	262 261	661 250	288 000	949 250
<i>Doelst. 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Premies EKV	39 034	100 000	– 5 000	95 000
Premies Rhi	1 000	1 250		1 250
<i>Doelst. 2 Kostendekkendheid</i>				
Schaderestituties EKV	222 227	560 000	293 000	853 000

Verplichtingen en uitgaven**Doelstelling 1 Herverzekeringsfaciliteiten***Schade-uitkering EKV (- € 38,9 mln.)*

De ramingen van de schade-uitkeringen EKV zijn gebaseerd op verwachtingen omtrent de verzekeringsportefeuille. Op basis van de actuele situatie zijn de verwachte claims voor 2006 neerwaarts bijgesteld.

Apparaatsuitgaven*Uitvoeringskosten DNB-EXIM (+ € 2,7 mln.)*

De raming voor de uitvoeringskosten van DNB-EXIM ten behoeve van de exportkredietfaciliteit (ad. € 3 mln.) zijn overgeheveld van artikel 3 naar artikel 5. DNB verwacht dat de uitvoeringskosten voor EXIM 0,3 miljoen euro achter blijven bij de raming voor 2006.

Ontvangsten*Premies EKV (- € 5 mln.)*

De premieontvangsten van EKV blijven ongeveer 5 miljoen euro achter bij de raming voor 2006. De reden is uitstel dan wel afstel van enkele verwachte grote transacties.

Schaderestituties EKV (+ € 293 mln.)

In de Club van Parijs zijn afspraken gemaakt over de vervroegde aflossing van een aantal landen. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de provenuontvangsten in 2006 en een negatieve bijstelling voor latere jaren.

B. Overige verplichtingen**Bedragen x 1 000**

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het bijdragen aan een goed functionerende en complete markt voor verzekering van risico's verbonden aan export en investeringen in het buitenland</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	13 978	13 978	2 804	16 782
Apparaatsuitgaven	13 978	13 978	2 804	16 782
Waarvan: personeel en materieel	1 122	1 122	104	1 226
Waarvan: Uitvoeringskosten DNB-EXIM	0	0	2 700	2 700
Waarvan: Kostenvergoeding Atradius DSB	12 856	12 856		12 856
Uitgaven	13 978	13 978	2 704	16 782
Apparaatsuitgaven	13 978	13 978	2 704	16 782
Waarvan: personeel en materieel	1 122	1 122	4	1 226
Waarvan: Uitvoeringskosten DNB-EXIM	0	0	2 700	2 700
Waarvan: Kostenvergoeding Atradius DSB	12 856	12 856		12 856

Artikel 7 Beheer materiële activa

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 7 Beheer materiële activa Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het doelmatig verwerven, beheren en vervreemden van roerende en onroerende zaken voor het Rijk en het bevorderen van een optimale allocatie van onroerende zaken voor het Rijk</i>	Stand ontwerp- begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e supple- tore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	98 599	106 489	- 1 344	105 145
Uitgaven	98 599	106 489	- 1 348	105 141
Programma-uitgaven	75 539	80 439	909	81 348
Waarvan juridisch verplicht				56 348
<i>Doelst. 1 Bewaring/vervreemding Roerend</i>				
Beheerskosten	0	0	0	0
<i>Doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerend</i>				
Onderhoud en beheerskosten	6 232	11 132	112	11 244
Zakelijke lasten	44 307	44 307	797	45 104
<i>Doelst. 3 Optimaal handelen in vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen	25 000	25 000	0	25 000
Overige programma-uitgaven				0
Apparaatsuitgaven	23 060	26 050	- 2 257	23 793
Ontvangsten	205 030	285 468	32 232	317 700
Programma-ontvangsten	202 001	283 051	32 745	315 796
<i>Doelst. 1 Bewaring/vervreemding Roerend</i>				
Verkoop roerende zaken	1 813	1 813	3 687	5 500
<i>Doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerend</i>				
Verkoop onroerende zaken	96 407	161 407	26 000	187 407
Beheerontvangsten	76 811	87 561	0	87 561
Overige programma-ontvangsten	26 970	32 270	1 861	34 131
<i>Doelst. 3 Optimaal handelen in vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling	0	0	1 197	1 197
Apparaatsontvangsten	3 029	2 417	- 513	1 904

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Doelstelling 3 Optimaal handelen in vastgoed

Apparaatsuitgaven (- 2 257)

De geplande verhuizingen van het Domeinen Informatiecentrum en van de Regionale directie Domeinen IJsselmeerpolders zijn verschoven naar 2007. Daarnaast zijn apparaatsbudgetten overgeheveld naar artikel 9 in verband met de afsplitsing van Domeinen Roerende Zaken (DRZ) en is de uitgedeelde loon- en prijsbijstelling verwerkt.

Ontvangsten

Doelstelling 1 Bewaring/vervreemding Roerend

Verkoop roerende zaken (+ 3 687)

De mutatie heeft betrekking op een incidentele verkoop van een in beslag genomen partij goederen.

Doelstelling 2 Beheer/verkoop onroerend

Verkoop Onroerende Zaken (+ 26 000)

De mutatie betreft de verkoopopbrengsten van panden van het ministerie van Buitenlandse Zaken in Ottawa, Brussel, Pretoria, New Delhi en Santiago de Chile. De opbrengst komt ten gunste van de Homogene Groep Internationale Samenwerking.

Overige programma-ontvangsten (+ 1 861)

De van de Rijksgebouwendienst ontvangen vergoeding voor de zakelijke lasten (eigenarendeel) komt hoger uit.

Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling (+ 1 197)

De mutatie betreft de niet voorziene, maar juridisch wel toegestane, vervroegde aflossing (inclusief opgelopen rente) van het restant van een lening die aan Rijkswaterstaat is verstrekt voor het doortrekken van de A4 Dinteloord – Bergen op Zoom.

Artikel 8 Financieel-economisch beleid van de overheid

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 8 Financieel-economisch beleid van de overheid Bedragen x 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Het bevorderen van doelmatig, doeltreffend en rechtmatig overheidsbeleid binnen de overeengekomen beleidsprioriteiten gericht op houdbare overheidsfinanciën</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	24 055	30 616	360	30 976
Apparaatsuitgaven	24 055	30 616	360	30 976
Uitgaven	24 055	30 616	360	30 976
Apparaatsuitgaven	24 055	30 616	360	30 976
Ontvangsten	2 613	5 386	110	5 496
Apparaatsontvangsten	2 613	5 386	110	5 496

2.3 Niet-beleidsartikelen

Artikel 9 Algemeen

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2006 naar de stand 2e suppletore begroting 2006 – artikel 9 Algemeen Bedragen x 1 000

Algemeen	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	103 941	111 425	1 947	113 372
Uitgaven	103 941	111 425	1 947	113 372
Totaal apparaatsuitgaven	103 741	110 975	1 947	112 922
Apparaatsuitgaven	98 141	105 175	1 947	107 122
Uitvoeringskosten omslagstelsel Rijkswagenpark	5 600	5 800		5 800
Tegoeden WOII	200	450		450
Ontvangsten	7 307	11 007	2 705	13 712
Apparaatsontvangsten	1 707	5 207	2 705	7 912
Omslagstelsel Rijkswagenpark	5 600	5 800		5 800

Toelichting

Apparaatsuitgaven

De mutatie is een saldo van diverse ramingsbijstellingen en overboekingen.

Apparaatsontvangsten

De mutatie wordt voornamelijk verklaard door een ontvangst van € 2,5 mln. van het UWV. Het betreft een teruggave voor teveel betaalde WAO-premies over oude jaren in verband met het in dienst hebben van arbeidsgehandicapten.

Artikel 10 Onvoorzien

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2006 naar de stand 1e suppletore begroting 2006 – artikel 10 Nominaal en onvoorzien Bedragen x € 1 000

Nominaal en onvoorzien	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)= (2+3)
Verplichtingen	6 333	56 227	- 54 243	1 984
Uitgaven	6 333	56 227	- 54 243	1 984
Onvoorzien	6 333	942	39	981
Loonbijstelling	0	36 636	- 36 139	497
Prijsbijstelling	0	18 649	- 18 143	506

Toelichting

Bij 1e suppletore begroting en Vermoedelijke Uitkomsten (loonbijstelling) is de loon- en prijsbijstelling uit de aanvullende post aan de IXB-begroting toegedeeld. De loon- en prijsbijstelling wordt thans over de loon- en prijsgevoelige artikelen op IXB verdeeld. De loonbijstelling van enkele apparaatsbudgetten van het kerndepartement is vooralsnog geparkeerd op artikel 9. De interne verdeling zal bij 1e suppletore begroting 2007 definitief worden verwerkt.

Verdeling loon- en prijsbijstelling, voor zowel verplichtingen als uitgaven bedragen x € 1000

Art.nr.	Omschrijving	Loon-bijstelling	Prijs-bijstelling
1.1	Apparaat DG Fiscale Zaken	207	27
1.2	Apparaat Belastingdienst & DG Belastingdienst	42 137	15 664
1.26	Overige programma uitgaven	-	1 106
	Totaal artikel 1 Belastingen	42 34	16 797
1.2	Apparaat Financiële Markten	-	18
2.29	Muntvoorziening	-	221
3.1	Apparaat Financieringen	-	13
3.25	Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	-	47
4.1	Apparaat Buitenl. Fin. Betrekkingen	-	5
5.1	Apparaat Exportkredietverzekeringen	-	4
7.1	Apparaat Domeinen & Vastgoed	421	138
7.25/7.27	Onderhoud-/beheerskosten en zakelijke lasten	-	909
8.1	Apparaat DG Rijksbegroting & Alg. Fin. Ec. Politiek	256	102
9.1	Apparaat Centr. directies en algemeen	1 000	967
10.20	Nominaal en onvoorzien	344	490
	Totaal van de verdeling (Nog) niet verdeeld	44 365	19 711
		419	238