

Vergaderjaar 2004–2005

**30 105 IXB**

**Wijziging van de begrotingsstaat van het  
Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 2005  
(wijziging samenhangende met de  
Voorjaarsnota)**

**Nr. 2**

**MEMORIE VAN TOELICHTING**

**A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL**

**Wetsartikel 1**

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 2005 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

De voorliggende suppletore begroting bevat de voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de ontwerpbegroting 2005. Deze begroting bestaat uit 7 beleidsartikelen en 2 niet-beleidsartikelen. Hiermee wordt het werkterrein van het Ministerie van Financiën afgedekt, met uitzondering van het beheer van de staatsschuld en het kasbeleid, zoals opgenomen in de begroting IX-A.

In paragraaf 2.1 is een overzicht opgenomen van de belangrijkste mutaties (mutaties groter dan € 10 mln.). Daarbij wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de toelichting in de Voorjaarsnota.

Paragraaf 2.2 bevat per beleidsartikel een tabel *budgettaire gevolgen van beleid*. In deze tabel is bij de beleidsartikelen 1 t/m 5 en 7 door middel van de regel «waarvan juridisch verplicht» informatie over de *budgetflexibiliteit* opgenomen.<sup>1</sup> Het nog niet juridisch verplichte deel van de geraamde *programma-uitgaven* (peildatum 1 maart 2005) vormt een indicatie voor de mate van budgetflexibiliteit, dat wil zeggen de budgetruimte die budgettair-technisch beschikbaar is. Voor de *apparaatuitgaven* geldt dat de verplichtingen gelijk worden gesteld aan de kasuitgaven. Een groot deel van de apparaatuitgaven 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 1e 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 programma-mutaties op te nemen. Mutaties in de apparaatuitgaven worden, voorzover 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 Voorjaarsnota opgenomen.

### 2. Het beleid

#### 2.1. Overzicht belangrijkste uitgaven- en ontvangstenmutaties

De belangrijkste mutaties zijn in onderstaande tabellen samengevat en worden daarna toegelicht.

**Tabel: overzicht belangrijkste suppletore uitgavenmutaties 2005 (x € 1000)**

	Uitgaven	Artikelnr.
<b>Stand ontwerp-begroting 2005</b>	<b>3 898 486</b>	
<b>Stand ontwerp-begroting 2005, incl. Nota van Wijziging</b>	<b>3 978 780</b>	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Apparaat Belastingdienst		
– Detectiepoorten	+ 10 000	1
– Fiscale wetten	+ 7 300	1
– 100% controle Schiphol	+ 6 500	1
– Belastingtelefoon	+ 5 000	1

<sup>1</sup> Voor de overige artikelen is geen tabel opgenomen: artikel 8 betreft apparaatuitgaven en de artikelen 9 en 10 zijn niet-beleidsartikelen.

	Uitgaven	Artikelnr.
2) Programma-uitgaven Belastingdienst	+ 11 260	1
3) Heffings- en invorderingsrente	- 70 000	1
4) Verwerving vermogenstitels	+ 9 911 500	3
5) Overige uitgaven	+ 57 377	
<b>Stand 1e suppletore begroting 2005</b>	<b>13 917 717</b>	

### Toelichting

- Apparaat Belastingdienst (voor toelichting op de volledige mutatie wordt verwezen naar artikel 1):
  - Aanschaf detectiepoorten in de haven van Rotterdam (+ € 10 mln.);
  - Kosten voor de uitvoering van diverse fiscale wetten (+ € 7,3 mln.);
  - Capaciteitsuitbreiding van de Douane als gevolg van de 100%-drugscontrole op Schiphol (+ € 6,5 mln.);
  - Verbetering van de dienstverlening van de Belastingtelefoon (+ € 5 mln.).
- Door terughoudend declaratiegedrag van gemeenten met de voorschotten is het bedrag voor de eindafrekening hoger (+ € 21 mln.). Daarnaast wordt het verwachte beroep van belastingplichtigen op restitutie van proceskosten lager ingeschat (- € 10 mln.).
- De ramingen van de heffings- en invorderingsrente worden zowel aan de uitgaven- als aan de ontvangstenkant bijgesteld (- € 70 mln.).
- Met Shell en ExxonMobil is overeengekomen de Gasunie te splitsen in een handels- en transportbedrijf (het zogenaamde gasgebouw). De Staat wordt 100% aandeelhouder van het transportbedrijf GTA (Gasunie Technology&Assets). De bruto-aankoopprijs bij deze transactie bedraagt € 9 911 mln. Hierbij dient te worden bedacht dat samenhangend met deze incidentele majeure transactie belastingen (VPB, BTW) en heffingen (aardgasbaten) terugvloeien naar de Staat (zie ook toelichting bij tabel ontvangstenmutaties hieronder).

**Tabel: overzicht belangrijkste suppletore ontvangstenmutaties (x € 1000)**

	Ontvangsten	Artikelnr.
<b>Stand ontwerp-begroting 2005</b>	<b>97 622 264</b>	
<b>Stand ontwerp-begroting 2005, incl. Nota van Wijziging</b>	<b>97 630 264</b>	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1a) Belastingontvangsten voor afdracht Gf/Pf/BTW		
Compensatiefonds	+ 5 326 000	
1b) Afdracht Gemeente-, Provincie-, BTW Compensatiefonds	- 300 000	
	+ 5 026 000	1
2) Programma-ontvangsten Belastingdienst	+ 35 000	1
3) Heffings- en invorderingsrente	- 75 000	1
4) Winstuitkering DNB	- 164 000	2
5) Dividend staatsdeelnemingen	+ 100 519	3
6) Opbrengst vermogenstitels	+ 1 429 000	3
7) Afdrachten Staatsloterij	- 42 676	3
8) Schaderestituties EKV	+ 210 000	5
9) Verkoop onroerende zaken	+ 15 000	7
10) Overige ontvangsten	+ 13 742	
<b>Stand 1e suppletore begroting 2005</b>	<b>104 177 849</b>	

### Toelichting

- In de toelichting van art.1 is een algemene tabel opgenomen van de belastingontvangsten voor en na afdracht aan de fondsen. In de mutatie 1e suppletore is een bedrag van € 3 836 mln. verwerkt in verband met de splitsing van de Gasunie in een handels- en transport-

bedrijf (zie ook toelichting bij tabel uitgavenmutaties hierboven). Voor een uitgebreide toelichting op de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Voorjaarsnota.

2. De mutatie betreft de aanpassing van de kostenwet en indexering van de tarieven alsmede een hogere verwachte opbrengst van administratieve boetes.
3. De ramingen van de heffings- en invorderingsrente worden zowel aan de uitgaven- als aan de ontvangstenkant bijgesteld.
4. Voornamelijk door de depreciatie van de dollar is de winstuitkering van DNB lager uitgekomen dan aanvankelijk was voorzien.
5. De mutatie in de dividendontvangsten kan als volgt worden gespecificeerd:
  - Verlaging door verkoop van staatsdeelnemingen: KPN (– € 30 mln.), TPG (– € 28 mln.), en Pink Roccade (– € 2 mln.);
  - Verhoging door ontvangen dividenden van Nozema en Archeologisch Diensten Centrum (ADC) (in totaal € 6 mln.);
  - Verhoging door herstructurering gasgebouw (splitsing Gasunie, zie ook toelichting «Verwerving vermogenstitels» hierboven) (+ € 155 mln.).
6. In 2005 zijn aandelen TPG (+ € 259 mln.), KPN (+ € 1,08 mld.) en Pink Roccade (+ € 90 mln.) verkocht.
7. Met ingang van 2005 draagt de Staatsloterij vennootschapsbelasting af over de winst. De mutatie betreft het bedrag van de vennootschapsbelasting, dat in mindering wordt gebracht op de geraamde afdrachten.
8. In de Club van Parijs (CvP) zijn afspraken gemaakt over de vervroegde terugbetaling van de totale CvP-schuld van Polen in 2005. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de provenuontvangsten in 2005 en een negatieve bijstelling voor latere jaren. Op basis van de bijgestelde inschattingen van het betalingsgedrag van debiteurenlanden is de provenuraming voor latere jaren verhoogd, waardoor de negatieve bijstelling als gevolg van de vervroegde terugbetaling van Polen volledig wordt gecompenseerd.
9. De mutatie heeft betrekking op hogere ontvangsten in het kader van verkoop landbouwgronden.

## 2.2 De beleidsartikelen

De bedragen in de tabellen luiden in duizenden euro's. In de toelichtingen worden de bedragen eveneens in duizenden euro's vermeld, tenzij uit de tekst anders blijkt.

### Artikel 1 Belastingen

#### Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 1 Belastingen Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Het zo optimaal mogelijk vorm en uitvoering geven aan de fiscale politiek van de regering	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>3 287 860</b>	<b>69 896</b>	<b>– 39 644</b>	<b>3 318 112</b>	<b>– 57 800</b>	<b>– 66 341</b>	<b>– 66 147</b>	<b>– 65 947</b>
<b>Uitgaven</b>	<b>3 287 859</b>	<b>69 896</b>	<b>– 39 644</b>	<b>3 318 111</b>	<b>– 57 800</b>	<b>– 66 341</b>	<b>– 66 147</b>	<b>– 65 947</b>
Programma-uitgaven	733 805	95 000	– 58 740	770 065	– 84 000	– 84 000	– 84 000	– 84 000
Waarvan juridisch verplicht				770 065				
<i>Doelst. 3+4</i>								
Programma	73 805		11 260	85 065	– 14 000	– 14 000	– 14 000	– 14 000

<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> Het zo optimaal mogelijk vorm en uitvoering geven aan de fiscale politiek van de regering	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<i>Doelst. 5</i>								
Heffings- en invorderingsrente	660 000	95 000	- 70 000	685 000	- 70 000	- 70 000	- 70 000	- 70 000
Apparaatsuitgaven	2 554 054	- 25 104	19 096	2 548 046	26 200	17 659	17 853	18 053
<b>Ontvangsten</b>	<b>95 806 244</b>	<b>8 000</b>	<b>4 995 283</b>	<b>100 809 527</b>	<b>- 40 049</b>	<b>- 40 049</b>	<b>- 40 049</b>	<b>- 40 049</b>
Programma-ontvangsten	95 783 323	8 000	4 986 000	100 777 323	- 40 000	- 40 000	- 40 000	- 40 000
<i>Algemene doelstelling</i>								
Belastingontvangsten	94 683 000	- 112 000	5 026 000	99 597 000				
<i>Doelst. 3+4</i>								
Programma	255 323		35 000	290 323	35 000	35 000	35 000	35 000
<i>Doelst. 5</i>								
Heffings- en invorderingsrente	845 000	120 000	- 75 000	890 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000	- 75 000
Apparaatsontvangsten	22 921		9 283	32 204	- 49	- 49	- 49	- 49

## Toelichting

De mutaties in kolom 2 hebben betrekking op de Nota van Wijziging (motie Verhagen c.s. Kamerstukken II 2004/05, 29 800, nr. 4).

## Verplichtingen en uitgaven

### *Doelstelling 3+4 Intensief en effectief toezicht en opsporing*

#### *Programma-uitgaven (+ € 11,3 mln.)*

In het kader van de WOZ is door terughoudend declaratiegedrag van gemeenten met de voorschotten is het bedrag voor de eindafrekening hoger (+ € 21 mln.). Daarnaast wordt het verwachte beroep van belastingplichtigen op restitutie van proceskosten lager ingeschat (- € 10 mln.).

### *Doelstelling 5 Optimalisatie bedrijfsprocessen*

#### *Heffings- en invorderingsrente*

De ramingen van de heffings- en invorderingsrente worden zowel aan de uitgaven- als aan de ontvangstenkant bijgesteld (- € 70 mln. respectievelijk - € 75 mln.).

#### *Apparaatsuitgaven (+ € 19,1 mln.)*

De mutatie is voornamelijk het gevolg van:

- Aanschaf van detectiepoorten voor nucleair materiaal in de haven van Rotterdam door de Douane (+ € 10 mln.);
- Uitvoering van diverse nieuwe fiscale wetten (+ € 7,3 mln.);
- Capaciteitsuitbreiding bij de Douane als gevolg van de 100%-drugscontroles op Schiphol (+ € 6,5 mln.);
- Verbetering van de dienstverlening van de Belastingtelefoon (+ € 5 mln.);
- Overboeking in verband met de overgang van de interne accountantsdienst naar het kerndepartement (- € 11,8 mln.).

## Ontvangsten

### *Algemene doelstelling: belastingontvangsten (+ € 5 026 mln.)*

Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Voorjaarsnota.

## Aansluiting met begrotingstoelichting

De aansluiting met de bedragen in de begrotingstoelichting (beleidsartikel 1, tabel budgettaire gevolgen van beleid) is als volgt (verschillen in tellingen worden veroorzaakt door afrondingen).

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

	Stand ontwerp-begroting IXB	Mutatie via Nota van Wijziging	Mutatie 1e suppletore begroting IXB	Stand 1e suppletore begroting IXB
Totaal belasting-ontvangsten	109 106	- 112	5 326	114 320
Afdracht Gemeente- en Provinciefonds	- 12 681		- 300	- 12 981
Afdracht BTW-Compensatiefonds	- 1 742		0	- 1 742
<b>Totaal belasting-ontvangsten IX B, art.1</b>	<b>94 683</b>	<b>- 112</b>	<b>5 026</b>	<b>99 597</b>

Het totaal van de belastingontvangsten in de kolom «mutatie 1e suppletore begroting IXB» is inclusief een bedrag van € 3 836 mln. in verband met de splitsing van de Gasunie in een handels- en transportbedrijf (het zogenaamde gasgebouw); zie ook de toelichting bij artikel 3.

Voor een toelichting op de afdracht Gemeente- en Provinciefonds wordt verwezen naar de 1e suppletore begroting van het Gemeente- en Provinciefonds.

### *Doelstelling 4 Intensief en effectief toezicht en opsporing*

#### *Programma-ontvangsten (+ € 35,0 mln.)*

De mutatie betreft hogere ontvangsten als gevolg van de jaarlijkse indexering en de aanpassing van tarieven die bij maatregelen van vervolging van belastingschuldigen in rekening worden gebracht. Daarnaast wordt een hogere opbrengst van administratieve boetes verwacht.

#### *Apparaatsontvangsten (+ € 9,3 mln.)*

In 2005 vindt de eigendomsoverdracht van twee scangebouwen van de Belastingdienst aan de RGD plaats. De mutatie representeert de overdrachtswaarde gecorrigeerd voor de gebruikersvergoeding voor 2005.

## Artikel 2 Financiële Markten

### **Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 2 Financiële Markten** **Bedragen x € 1 000**

Algemene beleidsdoelstelling: Het zorgdragen voor wet- en regelgeving en beleid ter bevordering van goed functionerende en internationaal concurrerende financiële markten	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletore begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>49 625</b>		<b>22 847</b>	<b>72 472</b>	<b>- 2 743</b>	<b>- 3 156</b>	<b>- 3 283</b>	<b>- 3 283</b>
Garantieplichting			24 000	24 000				
<b>Uitgaven</b>	<b>49 625</b>		<b>- 1 153</b>	<b>48 472</b>	<b>- 2 743</b>	<b>- 3 156</b>	<b>- 3 283</b>	<b>- 3 283</b>
Programma-uitgaven	43 923		- 2 500	41 423	- 3 300	- 3 300	- 3 300	- 3 300
Waarvan juridisch verplicht				0				

<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> Het zorgdragen voor wet- en regelgeving en beleid ter bevordering van goed functionerende en internationaal concurrerende financiële markten	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>								
Bijdrage toezicht AFM	14 300		2 600	16 900	1 800	1 800	1 800	1 800
Bijdrage toezicht PVK op verzekeraars	4 600		- 2 300	2 300	- 2 300	- 2 300	- 2 300	- 2 300
Bijdrage toezicht PVK op pensioenfondsen	4 000		- 2 000	2 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000
Maatschappelijk overleg betalingsverkeer	200			200				
Rechtspraak Financiële Markten	1 000			1 000				
<i>Doelst. 2 Integriteit van het financiële stelsel</i>								
Caribbean Financial Action Taskforce	32			32				
<i>Doelst. 3 Goed functionerend muntwezen</i>								
Muntcirculatie	14 791		- 800	13 991	- 800	- 800	- 800	- 800
Retouren guldenmunten	5 000			5 000				
Apparaatsuitgaven	5 702		1 347	7 049	557	144	17	17
<b>Ontvangsten</b>	<b>588 551</b>		<b>- 156 855</b>	<b>431 696</b>				
Totaal programma-ontvangsten	588 551		- 156 855	431 696				
<i>Doelst. 1. Goed functionerende financiële markten</i>								
Winstuitkering DNB	563 033		- 164 000	399 033	- 9 000	- 96 000	- 113 000	- 119 000
Overige programma-ontvangsten	322		4 145	4 467				
<i>Doelst. 3 Goed functionerend muntwezen</i>								
Ontvangsten muntwezen	5 184		3 000	8 184				
Toename euromunten in circulatie	20 012			20 012				

## Toelichting

### Verplichtingen

#### *Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten*

##### *Garantie voorbereidingskosten Autoriteit Financiële Markten (AFM) (+ € 24,0 mln.)*

Door AFM worden voorbereidingskosten gemaakt voor nieuwe taken in het kader van het toezicht op de financiële bijstuiter, financiële verslaggeving, wet financiële dienstverlening, emissies, accountants, marktmisbruik, clearinginstellingen en betalingsverkeer. Deze voorbereidingskosten worden geactiveerd op de balans en vanaf de inwerkingstelling van de nieuwe toezichttaak geleidelijk doorberekend aan onder toezicht gestelden. Ingeval de nieuwe toezichttaak niet in werking treedt, ontbreekt de wettelijke basis voor een kostendoorberekening. Om hierin te voorzien wordt een Staatsgarantie verstrekt.

### Uitgaven

#### *Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten*

##### *Bijdrage toezicht AFM (+ € 2,6 mln.)*

Mede door nieuwe taken zullen de kosten van het door de AFM uit te oefenen toezicht toenemen. Hierdoor zal de overheidsbijdrage, die gerelateerd is aan de omvang van de door de AFM gemaakte kosten, eveneens omhooggaan. De thans begrote bijdrage voor 2005 bevat tevens

uitvoeringskosten van de Wet op het consumentenkrediet. Het toezicht op het consumentenkrediet gaat deel uitmaken van de Wet financiële dienstverlening. Vanaf dat moment gaan onder toezicht gestelden bijdragen aan de terzake te maken kosten. Tot die tijd worden de kosten gefinancierd via de overheidsbijdrage.

*Bijdrage toezicht PVK (– € 4,3 mln.)*

In het kader van de fusie van de financiële toezichthouders PVK en DNB komt de aparte bijdrage aan de toezichtkosten van PVK met ingang van 2005 als reeks te vervallen.

*Doelstelling 3 Goed functionerend muntwezen*

*Muntcirculatie (– € 0,8 mln.)*

Door het lagere gebruik van 1 en 2 eurocent-stukken wordt de raming van de hiermee samenhangende uitvoeringskosten structureel neerwaarts bijgesteld.

**Ontvangsten**

*Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten*

*Winstuitkering DNB (– € 164,0 mln.)*

Voornamelijk door de depreciatie van de dollar is de winstuitkering van DNB lager uitgekomen dan aanvankelijk was voorzien.

*Overige programma-ontvangsten (+ € 4,1 mln.)*

De mutatie betreft voor het grootste gedeelte de premies Terrorismepool, voor de herverzekeringsdekking aan de Nederlandse Herverzekeringsmaatschappij voor Terrorisemeschaden (NHT). Met ingang van 1 januari 2005 wordt door de Staat een dekking geboden van € 100 mln.

*Doelstelling 3 Goed functionerend muntwezen*

*Ontvangsten muntwezen (+ € 3,0 mln.)*

In 2005 wordt een zilveren 10-euromunt in omloop gebracht ter gelegenheid van het 25-jarig ambtsjubileum van de vorstin.

**Artikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector**

**Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector**  
**Bedragen x € 1 000**

<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> Het realiseren van optimaal financieel resultaat bij het beheren, aangaan en afstoten van Staatsdeelnemingen; het wegnemen van knelpunten voor ondernemingsfinanciering en bredere toepassing van publiek-private samenwerking bij de totstandkoming van overheidsinvesteringen	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>85 387</b>		<b>9 913 461</b>	<b>9 998 848</b>	<b>– 139</b>	<b>– 412</b>	<b>– 339</b>	<b>– 469</b>
Garantieplichtingen								
Regeling BF	79 411			79 411				
<b>Uitgaven</b>	<b>18 559</b>		<b>9 911 461</b>	<b>9 930 020</b>	<b>– 3 639</b>	<b>– 412</b>	<b>– 339</b>	<b>– 469</b>
Programma-uitgaven	12 583		9 911 500	9 924 083	– 3 500	0	0	0
Waarvan juridisch verplicht	12 206			9 923 766				
<i>Doelst. 1 Aangaan, beheren en afstoten staatsdeelnemingen</i>								



<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> Het realiseren van optimaal financieel resultaat bij het beheren, aangaan en afstoten van Staatsdeelnemingen; het wegnemen van knelpunten voor ondernemingsfinanciering en bredere toepassing van publiek-private samenwerking bij de totstandkoming van overheidsinvesteringen	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
Verwerving vermogenstitels			9 911 000	9 911 000				
<i>Doelst. 2 Verhelpen knelpunten in ondernemingsfinanciering</i>								
Regeling BF	12 129		- 2 000	10 129	- 3 500			
PPM	454			454				
<i>Overig</i>								
Tijdelijke regeling subsidie tankstations								
Verstrekte leningen				0				
PPS/Zuidas			2 500	2 500				
Apparaatsuitgaven	5 976		- 39	5 937	- 139	- 412	- 339	- 469
Personeel en materieel	3 276		- 39	3 237	- 39	- 212	- 39	- 39
Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	2 700			2 700	- 100	- 200	- 300	- 430
<b>Ontvangsten</b>	<b>675 432</b>		<b>1 486 843</b>	<b>2 162 275</b>	<b>260 924</b>	<b>230 924</b>	<b>200 924</b>	<b>170 924</b>
Programma-ontvangsten	675 432		1 486 843	2 162 275	260 924	230 924	200 924	170 924
<i>Doelst. 1 Aangaan, beheren en afstoten staatsdeelnemingen</i>								
Dividend staatsdeelnemingen	297 651		100 519	398 170	304 802	274 802	244 802	214 802
Opbrengst vermogenstitels			1 429 000	1 429 000				
Rente en aflossing div. leningen	104 042			104 042				
Afdrachten Holland Casino	111 630			111 630				
Afdrachten Staatsloterij	135 480		- 42 676	92 804	- 43 878	- 43 878	- 43 878	- 43 878
Terugstorting agio	17 100			17 100				
<i>Doelst. 2 Verhelpen knelpunten in ondernemingsfinanciering</i>								
BF/PPM	9 529			9 529				
<i>Overig</i>								
Overige programma-ontvangsten								
Tijdelijke regeling subsidie tankstations								

## Toelichting

### Uitgaven

#### *Doelstelling 1 Aangaan, beheren en afstoten staatsdeelnemingen*

##### *Verwerving vermogenstitels (+ € 9 911,0 mln.)*

Met Shell en ExxonMobil is overeengekomen de Gasunie te splitsen in een handels- en transportbedrijf. De Staat wordt 100% aandeelhouder van het transportbedrijf GTA (Gasunie Technology&Assets). De bruto-aankoop-prijs bij deze transactie bedraagt € 9 911 mln. Hierbij dient te worden bedacht dat samenhangend met deze incidentele majeure transactie belastingen (VPB, BTW) en heffingen (aardgasbaten) terugvloeien naar de Staat (zie ook toelichting bij artikel 1).

De Staat ontvangt door de verwerving van GTA jaarlijks dividend.

#### *Doelstelling 2 Verhelpen knelpunten in ondernemingsfinanciering*

##### *Regeling BF (- € 2,0 mln.)*

Gezien het beperkte beroep op de regeling in de afgelopen jaren en het

feit dat er minder deelnemende bedrijven dan geraamd failliet zijn gegaan, kan de raming van de uitgaven van de BF-regeling worden bijgesteld.

*PPS/Zuidas (+ € 2,5 mln.)*

De mutatie betreft de bijdrage in de projectkosten van het Zuidas-project.

## Ontvangsten

*Doelstelling 1 Aangaan, beheren en afstoten staatsdeelnemingen*

*Dividend staatsdeelnemingen (+ € 100,5 mln.)*

De mutatie in de dividendontvangsten kan als volgt worden gespecificeerd:

- Verlaging door verkoop van staatsdeelnemingen: KPN (– € 30 mln.), TPG (– € 28 mln.), en Pink Roccade (– € 2 mln.);
- Verhoging door ontvangen dividenden van Nozema en Archeologisch Diensten Centrum (ADC) (in totaal € 6 mln.);
- Verhoging door herstructurering gasgebouw (splitsing Gasunie, zie ook toelichting «Verwerving vermogenstitels» hierboven) (+ € 155 mln.).

*Opbrengst vermogenstitels (+ € 1 429,0 mln.)*

In 2005 zijn aandelen TPG (+ € 259 mln.), KPN (+ € 1,08 mld.) en Pink Roccade (+ € 90 mln.) verkocht.

*Afdrachten Staatsloterij (– € 42,7 mln.)*

Met ingang van 2005 draagt de Staatloterij vennootschapsbelasting af over de winst. De mutatie betreft het bedrag van de vennootschapsbelasting, dat in mindering wordt gebracht op de geraamde afdrachten.

## Artikel 4 Internationale financiële betrekkingen

### Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 4 Internationale financiële betrekkingen Bedragen x € 1 000

<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> duurzame internationale financieel-economische ontwikke- ling en monetaire stabiliteit, en beheerste ontwikkeling van EU-uitgaven	Stand ontwerp- begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijzi- ging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e supple- torie be- groting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>631 234</b>		<b>57 200</b>	<b>688 434</b>				
Betalingsverplichtingen	517 789		57 200	574 989				
Garantieverplichtingen	113 445			113 445				
<b>Uitgaven</b>	<b>181 818</b>		<b>– 1 160</b>	<b>180 658</b>	<b>– 116 721</b>	<b>– 80 080</b>	<b>– 11 645</b>	<b>– 10 281</b>
Programma-uitgaven	179 231		– 1 114	178 117	– 116 504	– 79 863	– 11 428	– 10 064
Waarvan juridisch verplicht				178 117				
<i>Doelst. 4 Fin.-econ. ontwikkeling, structuurversterking en armoede- bestrijding</i>								
Deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	179 231		– 1 114	178 117	– 116 504	– 79 863	– 11 428	– 10 064
Apparaatsuitgaven	2 587		– 46	2 541	– 217	– 217	– 217	– 217
<b>Ontvangsten</b>	<b>1 205</b>			<b>1 205</b>				
<i>Doelst. 4 Fin.-econ. ontwikkeling, structuurversterking en armoede- bestrijding</i>								
Ontvangsten	1 205			1 205				

## Toelichting

### Verplichtingen

*Doelstelling 4 Bevorderen financieel-economische ontwikkeling, structuurversterking en armoedebestrijding*

*Deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen (+ € 57,2 mln.)*

De mutatie betreft de budgettaire afwikkeling van onderhandelingen over twee nieuwe middelenaanvullingen (IDA en AfDF), waardoor de in de ontwerpbegroting opgenomen stelpostramingen worden verhoogd.

Het betreft de volgende onderhandelingen:

- Internationale Ontwikkelings Associatie (IDA); de onderhandelingen over IDA-14 zijn begin 2005 afgerond en hebben geleid tot een Nederlandse bijdrage van € 421,9 mln. De stelpostraming van € 374 mln. in de ontwerpbegroting wordt met € 47,9 mln. verhoogd,
- Afrikaans Ontwikkelingsfonds (AfDF); de onderhandelingen over AfDF-10 zijn eind 2004 afgerond en hebben geleid tot een Nederlandse bijdrage van € 135,5 mln. De stelpostraming van € 126,2 mln. in de ontwerpbegroting wordt met € 9,3 mln. verhoogd.

De Kamer is per brief over de uitkomsten van de onderhandelingen geïnformeerd (IDA: Kamerstukken II 2004/05, 26 234 en AfDF: brief van de minister van Financiën d.d. 22 maart 2005, kenmerk fin 0500132).

### Uitgaven

*Doelstelling 4 Bevorderen financieel-economische ontwikkeling, structuurversterking en armoedebestrijding*

*Deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen (– € 1,1 mln.)*

- Als uitkomst van de onderhandelingen over de middelenaanvulling van het Afrikaans Ontwikkelingsfonds (AfDF-10, zie verplichtingenmutatie hierboven) is de eerste betaling € 4,7 mln. hoger dan de stelpostraming in de ontwerpbegroting;
- Als uitkomst van de onderhandelingen over de middelenaanvulling van het Aziatische Ontwikkelingsfonds (AsDF-9, najaar 2004) is de eerste betaling € 3,4 mln. lager dan de stelpostraming in de ontwerpbegroting;
- Als uitkomst van de onderhandelingen over de middelenaanvulling van het Multilateraal Investeringsfonds (MIF-2, begin 2005) vervalt de stelpostraming in 2005 van € 2,1 mln. De eerste betaling vindt plaats in 2007;
- Aanpassing van de begrotings(wissel)koers van – € 0,2 mln.

## Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

### Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: gezonde concurrentiepositie voor het bedrijfsleven wat betreft export-en investeringsrisico's die niet door de markt kunnen worden gedragen	Stand ontwerp- begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijzi- ging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e supple- torie be- groting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>11 950 036</b>			<b>11 950 036</b>				
Betalingsverplichtingen	13 980			13 980				
Garantieverplichtingen	11 936 056			11 936 056				
EKV	11 332 276			11 332 276				

<b>Algemene beleidsdoelstelling:</b> gezonde concurrentiepositie voor het bedrijfsleven wat betreft export-en investeringsrisico's die niet door de markt kunnen worden gedragen	Stand ontwerp- begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijzi- ging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e supple- torie be- groting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
Rhi	453 780			453 780				
MIGA	150 000			150 000				
<b>Uitgaven</b>	<b>142 988</b>		<b>- 5 000</b>	<b>137 988</b>	<b>- 9 917</b>			
Programma-uitgaven	129 008		- 5 000	124 008	- 10 000			
Waarvan juridisch verplicht				117 808				
<i>Doelst. 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten</i>								
Schade-uitkering EKV	129 008		- 5 000	124 008	- 10 000			
Schade-uitkering Rhi	0			0				
Schade-uitkering MIGA	0			0				
Apparaatsuitgaven	13 980			13 980	83			
Personeel en materieel	1 199			1 199	83			
Kostenvergoeding Atradius DSB	12 781			12 781				
<b>Ontvangsten</b>	<b>173 815</b>		<b>210 546</b>	<b>384 361</b>	<b>546</b>	<b>546</b>	<b>546</b>	<b>546</b>
Programma-ontvangsten	173 815		210 546	384 361	546	546	546	546
<i>Doelst. 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten</i>								
Premies EKV	39 034			39 034				
Premies Rhi	454		546	1 000	546	546	546	546
<i>Doelst. 2 Kostendekkendheid</i>								
Schaderestituties EKV	134 327		210 000	344 327				

## Toelichting

### Uitgaven

#### *Doelstelling 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten*

##### *Schade-uitkering exportkredietverzekering (- € 5,0 mln.)*

De raming van de schade-uitkeringen is gebaseerd op verwachtingen omtrent de verzekeringsportefeuille. Op basis van de realisatie van voorgaande jaren en de verwachting over uit te keren schades, zijn de geraamde schade-uitkeringen neerwaarts bijgesteld.

### Ontvangsten

#### *Doelstelling 1 Doelmatige inzet herverzekeringsfaciliteiten*

##### *Premies Regeling herverzekeringsinvesteringen (Rhi) (+ € 0,5 mln.)*

De mutatie betreft hogere premieontvangsten op basis van de huidige Rhi-portefeuille.

#### *Doelstelling 2 Kostendekkendheid*

##### *Schaderestituties exportkredietverzekering (+ € 210,0 mln.)*

In de Club van Parijs (CvP) zijn afspraken gemaakt over de vervroegde terugbetaling van de totale CvP-schuld van Polen in 2005. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de provenuontvangsten in 2005 en een negatieve bijstelling voor latere jaren. Op basis van de bijgestelde inschattingen van het betalingsgedrag van debiteurenlanden is de provenuraming voor latere jaren verhoogd, waardoor de negatieve bijstelling als gevolg van de vervroegde terugbetaling van Polen volledig wordt gecompenseerd.

## Artikel 7 Beheer materiële activa

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

Algemene beleidsdoelstelling: het doelmatig beheren en verkopen van roerende en onroerende zaken van het Rijk en het bevorderen van een optimale allocatie van onroerende zaken benodigd voor het Rijk	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>103 868</b>		<b>3 600</b>	<b>107 468</b>				
<b>Uitgaven</b>	<b>103 868</b>		<b>3 600</b>	<b>107 468</b>				
Programma-uitgaven	66 258		2 500	68 758				
Waarvan juridisch verplicht	43 803			45 380				
<i>doelst. 1 Bewaring/vervreemding</i>								
<i>Roerend</i>								
Beheerskosten	1 564			1 564				
<i>doelst. 2 Beheer/verkoop</i>								
<i>Onroerend</i>								
Onderhoud en beheerskosten	5 891		2 500	8 391				
Zakelijke lasten	43 803			43 803				
<i>doelst. 3 Optimaal handelen in vastgoed</i>								
Anticiperende aankopen	15 000			15 000				
Overige programmauitgaven								
Apparaatsuitgaven	37 610		1 100	38 710				
<b>Ontvangsten</b>	<b>366 697</b>		<b>12 168</b>	<b>378 865</b>	<b>- 532</b>	<b>- 287</b>	<b>- 287</b>	
Programma-ontvangsten	361 666		12 168	373 834	- 532	- 287	- 287	
<i>doelst. 1 Bewaring/vervreemding</i>								
<i>Roerend</i>								
Verkoop roerende zaken	1 813			1 813				
<i>doelst. 2 Beheer/verkoop</i>								
<i>Onroerend</i>								
Verkoop onroerende zaken	248 407		15 000	263 407				
Beheerontvangsten	83 943			83 943				
Overige programma-ontvangsten	26 971		- 2 300	24 671				
<i>doelst. 3 Optimaal handelen in vastgoed</i>								
Anticiperende aankopen	532		- 532	0	- 532	- 287	- 287	
Apparaatsontvangsten	5 031			5 031				

### Toelichting

#### Verplichtingen en uitgaven

##### *Doelstelling 2 Beheer/verkoop Onroerend*

##### *Onderhoud en beheerskosten (+ € 2,5 mln.)*

De mutatie heeft betrekking op

- Een technische overboeking van apparaatuitgaven in het kader van de uitvoering van de agrarische taakstelling (+ € 2,0 mln.).
- Hogere uitgaven in verband met het opruimen van munitieresten op kroondomein 't Loo in Apeldoorn (+ € 0,5 mln.).

##### *Apparaatsuitgaven (+ € 1,1 mln.)*

De mutatie heeft betrekking op:

- Uitvoering van de agrarische taakstelling. Het betreft hier de overboeking van apparaatuitgaven naar onderhoud en beheerskosten, zie toelichting *Onderhoud en beheerskosten* (- € 2,0 mln.)
- Automatisering, hogere uitgaven ter verbetering van informatiesystemen (+ € 1,1 mln.)

- Vuurwerkopslag, hogere uitgaven aan ketenoptimalisatie en aan investeringen in de centrale opslagplaats voor in beslag genomen vuurwerk (+ € 2,0 mln.)

## Ontvangsten

### Doelstelling 2 beheer/verkoop Onroerend

#### Verkoop onroerende zaken (+ € 15 mln.)

De mutatie heeft betrekking op hogere ontvangsten in het kader van verkoop landbouwgronden (taakstelling). Op verzoek van de Kamer hebben erpachters in 2004 wat meer tijd gekregen alvorens tot koop over te gaan, waardoor een overloop van € 15 mln. van 2004 naar 2005 is ontstaan.

#### Overige programma ontvangsten (- € 2,3 mln.)

De mutatie betreft lagere ontvangsten in verband met agrarische verrekenbedingen.

### Doelstelling 3 Optimaal handelen in vastgoed

#### Anticiperende aankopen (- € 0,5 mln.)

De mutatie heeft betrekking op lagere renteontvangsten in het kader van de voorziening voor anticiperende aankopen. In 2005 zijn er geen ontvangsten van rente of aflossing uit eerder uitgegeven leningen. Er lopen op dit moment nog twee leningen waarvoor de ontvangsten van rente en aflossing in 2007 en 2012 worden verwacht.

## Artikel 8 Financieel-economisch beleid van de overheid

### Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 8 Financieel-economisch beleid van de overheid

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: het vormgeven en uitvoeren van het financieel-economisch beleid van de overheid, het bevorderen van de doelmatigheid en doeltreffendheid van de overheidsuitgaven en het waarborgen van de rechtmatigheid daarvan	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletorie begroting 2004 (4)=(1+2+3)	Mutaties 2006	Mutaties 2007	Mutaties 2008	Mutaties 2009
<b>Verplichtingen</b>	<b>26 913</b>		<b>972</b>	<b>27 885</b>				
Apparaatsuitgaven	26 913		972	27 885	- 110	- 335	- 468	- 468
<b>Uitgaven</b>	<b>26 913</b>		<b>972</b>	<b>27 885</b>				
Apparaatsuitgaven	26 913		972	27 885	- 110	- 335	- 468	- 468
<b>Ontvangsten</b>	<b>2 613</b>			<b>2 613</b>				
Apparaatsontvangsten	2 613			2 613				

## Artikel 9 Algemeen

**Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2005 naar de stand 1e suppletore begroting 2005 – artikel 9 Algemeen**  
**Bedragen x € 1 000**

Algemeen	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletore begroting 2005 (4)=(1+2+3)
<b>Verplichtingen</b>	<b>92 646</b>		<b>36 048</b>	<b>128 694</b>
<b>Uitgaven</b>	<b>92 646</b>		<b>36 048</b>	<b>128 694</b>
Totaal apparaatsuitgaven	92 646		35 633	128 279
Apparaatsuitgaven	86 597		32 582	119 179
Uitvoeringskosten omslagstelsel Rijkswagenpark	6 049		- 449	5 600
Bijdrage aan tsunamislachtoffers	0		3 500	3 500
Departementsbrede programma-uitgaven	0		415	415
Tegoeden WOII	0		415	415
<b>Ontvangsten</b>	<b>7 707</b>		<b>- 400</b>	<b>7 307</b>
Apparaatsontvangsten	1 658		49	1 707
Omslagstelsel Rijkswagenpark	6 049		- 449	5 600

### Toelichting

#### Verplichtingen en uitgaven (+ € 36,1 mln.)

##### *Project Eigentijds Werken (+€ 18,0 mln.)*

De mutatie wordt voor € 6,4 mln. onder meer verklaard door een verschuiving van de betaling van de huurtermijn van de tijdelijke huisvesting naar 2005 en de gedeeltelijke à fonds perdu financiering van de tijdelijke huisvesting. Daarnaast is € 8,8 mln. geraamd voor de afkoop van de egalisatiereserve van het Financiënpannd Korte Voorhout 7 conform de systematiek van het Rijkshuisvestingsstelsel.

##### *Fusie van de accountantsdiensten (+ € 11,8 mln.)*

Dit betreft een overheveling vanuit artikel 1 door de fusie van de accountantsdiensten kerndepartement en belastingdienst.

##### *Bijdrage aan de tsunamislachtoffers (+ € 3,5 mln.)*

Tijdens de 555-actie voor de tsunamislachtoffers is toegezegd de BTW op verkochte CD's en loonbelasting en premies over ingeleverde verlofuren aan de actie ten goede te laten komen.

## Artikel 10 Onvoorzien

**Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2005 naar de stand 1e suppletore begroting 2005 – artikel 10 Onvoorzien**  
**Bedragen x € 1 000**

Algemeen	Stand ontwerp-begroting 2005 (1)	Mutaties via Nota van Wijziging (2)	Mutaties 1e suppletore begroting (3)	Stand 1e suppletore begroting 2005 (4)=(1+2+3)
<b>Verplichtingen</b>	<b>- 5 790</b>	<b>10 398</b>	<b>54</b>	<b>4 662</b>
<b>Uitgaven</b>	<b>- 5 790</b>	<b>10 398</b>	<b>33 813</b>	<b>38 421</b>
Onvoorzien	- 5 790	10 398	54	4 662
Loonbijstelling	0		19 931	19 931
Prijsbijstelling	0		13 828	13 828

## **Toelichting**

### **Verplichtingen en uitgaven**

#### *Onvoorzien*

De post onvoorzien is bedoeld om eventuele onzekere ontwikkelingen op begroting IXB op te vangen.

#### *Loonbijstelling (+ € 19,9 mln.)*

Uit de aanvullende post is de tranche 2005 van de loonbijstelling uitgekeerd.

#### *Prijsbijstelling (+ € 13,8 mln.)*

Uit de aanvullende post is de tranche 2005 van de prijsbijstelling uitgekeerd.