

Vergaderjaar 2010–2011

32 565 IXB

Wijziging van de begrotingsstaten van het Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 2010 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVORSTEL

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 2010 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,
mede namens
De Minister van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie,
J.C. de Jager

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. Leeswijzer

Deze 2^e suppletore begroting bevat de voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de 1^e suppletore begroting 2010. 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 ($\geq \text{€ } 10 \text{ mln.}$).

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 tabellen bij de beleidsartikelen is door middel van de regel «waarvan juridisch verplicht» informatie over de *budgetflexibiliteit* opgenomen. Het nog niet juridisch verplichte deel van de geraamde *programma-uitgaven* (peildatum 1 oktober 2010) vormt een indicatie voor de mate van budgetflexibiliteit.

Na de tabel budgettaire gevolgen van beleid wordt een *toelichting* op de cijfers uit de kolom «mutaties 2^e 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 het Ministerie van Financiën en andere departementen, niet nader toegelicht.

2. Het beleid

2.1. Overzicht belangrijkste suppletore uitgaven- en ontvangstmutaties

De belangrijkste mutaties ($\geq \text{€ } 10 \text{ mln.}$) zijn in onderstaande tabellen samengevat en worden daarna toegelicht. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij het betreffende artikel.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletore uitgavenmutaties (x € 1000)

	Uitgaven	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2010	7 281 708	
Stand 1e suppletore begroting 2010	11 888 340	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Heffings- en invorderingsrente	- 300 000	1
2) Voorfinanciering DNB	93 200	2
3) ING back-up faciliteit, fundingfee	696 496	3
4) Schade-uitkering EKV	- 40 000	5
5) Overige uitgaven (saldo)	13 279	
Stand 2e suppletore begroting 2010	12 351 315	

Toelichting

1. Op basis van de realisaties en de lage rente worden de geraamde uitgaven met € 300 mln. neerwaarts bijgesteld.
2. Dit betreft voorfinanciering aan DNB in het kader van de uitvoering van het depositogarantiestelsel inzake de DSB.
3. De raming voor de funding fee wordt bijgesteld als gevolg van de hogere portefeuilleontvangsten die weer terugbetaald worden aan ING en de gewijzigde eurodollar rekenkoers.
4. De schades vallen mee waardoor de raming neerwaarts kan worden bijgesteld.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletoire ontvangstenmutaties (x € 1000)

	Ontvangsten	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2010	116 323 645	
Stand 1e suppletoire begroting 2010	118 371 740	
Belangrijkste suppletoire mutaties:		
1) Belastingontvangsten	2 509 627	1
2) Heffings- en invorderingsrente	- 150 000	1
3) Overige programma-ontvangsten Belastingdienst	- 45 000	1
4) Premieontvangsten garantieregeling bancaire leningen	21 398	2
5) Dividend staatsdeelnemingen	233 640	3
6) Winstafdracht DNB	430 000	3
7) Aflossing kapitaalversterking Aegon	500 000	3
8) Couponbetaling en/of boetebetaling kapitaalversterking Aegon	62 834	3
9) ING back-up faciliteit, portefeuilleontvangsten	673 162	3
10) ING back-up faciliteit, additionele fee	22 183	3
11) Schaderestituties EKV	40 200	5
12) Overige ontvangsten EKV	- 40 000	5
13) Overige ontvangsten (saldo)	20 757	
Stand 2e suppletoire begroting 2010	122 650 541	

Toelichting

1. Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Najaarsnota 2010.
2. Op basis van de realisaties en de lage rente worden de geraamde ontvangsten met € 150 mln. neerwaarts bijgesteld.
3. De overige programma-ontvangsten vallen tegen voornamelijk vanwege de lagere ontvangsten bij de boetes en schikkingen.
4. Deze mutatie komt voort uit de eind 2009 verstrekte en geëffectueerde garanties uit hoofde van de garantieregeling interbancaire leningen.
5. De raming is opwaarts bijgesteld als gevolg van meevallers bij de Gasunie en BNG.
6. Door rente effecten op de kapitaal- en geldmarkt wordt de raming opwaarts bijgesteld.
7. Aegon heeft dit jaar voor € 500 mln. van de in 2008 verstrekte securities teruggekocht.
8. Gekoppeld aan de terugkoop van securities door Aegon heeft de Staat ook de verschuldigde rente (€ 11,2 mln.) en een repurchase fee ontvangen (€ 51,6 mln.).
9. De portefeuille ontvangsten van de ING back-up faciliteit (IABF) worden grotendeels bijgesteld naar aanleiding van de resultaten uit de nieuwe analyse van de IABF en de gewijzigde eurodollar rekenkoers.

10. Doordat de funding fee opwaarts is bijgesteld is ook de hiervan afgeleide additionele betaling opwaarts bijgesteld.
11. Doordat de getroffen betalingsregelingen goed worden nagekomen is de raming voor de recuperaties opwaarts bijgesteld.
12. Door de meevallende schade-uitkeringen hoeft er geen beroep te worden gedaan op de begrotingsreserve.

2.2 De beleidsartikelen

Artikel 1 Belastingen

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 1 Belastingen

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: 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	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	3 701 884	3 739 779	- 297 983	3 441 796
Uitgaven	3 701 884	3 739 779	- 297 983	3 441 796
Programma-uitgaven	809 602	804 657	- 300 000	504 657
Waarvan juridisch verplicht				504 657
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Heffings- en invorderingsrente	800 000	800 000	- 300 000	500 000
Overige programma-uitgaven	9 602	4 657	0	4 657
Apparaatsuitgaven	2 892 282	2 935 122	2 017	2 937 139
Ontvangsten	110 781 297	112 256 688	2 318 614	114 575 302
Programma-ontvangsten:				
<i>Algemene doelstelling</i>				
Belastingontvangsten	109 618 172	111 063 463	2 509 627	113 573 090
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Heffings- en invorderingsrente	795 000	798 500	- 150 000	648 500
Overige programma-ontvangsten	347 153	373 753	- 45 000	328 753
Apparaatsontvangsten	20 972	20 972	3 987	24 959

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Heffings- en Invorderingsrente (- € 300 mln.)

Als gevolg van de lage rente wordt de raming aangepast. Daarnaast wordt op basis van de realisatie tot nu toe de uitgavenraming additioneel aangepast.

Apparaatuitgaven (+ € 2 mln.)

Dit betreft diverse kleine (technische) mutaties, waaronder overboekingen van en naar andere departementen en een desaldering als gevolg van meer uitgaven i.v.m. werkzaamheden voor derden. Zie tevens de mutatie bij apparaatontvangsten.

Ontvangsten

Heffings- en Invorderingsrente (- € 150 mln.)

Als gevolg van de lage rente wordt de raming aangepast. Daarnaast wordt op basis van de realisatie tot nu toe de ontvangstenraming additioneel aangepast.

Overige programma-ontvangsten (– € 45 mln.)

Het vermoedelijk beloop van de overige programma-ontvangsten is € 45 mln. lager dan geraamd. Dit betreft met name tegenvallende boetes en schikkingen € 50 mln. Circa € 40 mln. van deze tegenvaller heeft betrekking op lagere boete-ontvangsten bij de motorrijtuigenbelasting. Daarnaast vallen de overige boetes en ontvangen schikkingen tegen (circa € 10 mln.). De ontvangsten n.a.v. doorberekende vervolgingskosten vallen ongeveer € 5 mln. hoger uit.

Apparaatontvangsten (+ € 4 mln.)

De mutatie bij apparaatontvangsten betreft ontvangsten vanwege werkzaamheden voor derden. Hier tegenover staan hogere apparaatuitgaven.

Belastingontvangsten (+ € 2 509,6 mln.)

In de Najaarsnota 2010 zijn de mutaties in de belastingontvangsten toegelicht. 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 € 1000)*

	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Mutaties 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (3)=(1+2)	Mutaties 2e suppletoire begroting 2010 (4)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (5)=(3+4)
Totaal belastingontvangsten	131 637 629	1 914 067	133 551 696	2 913 754	136 465 450
-/- Afdracht Gemeentefonds	- 18 046 569	- 375 098	- 18 421 667	- 209 068	- 18 630 735
-/- Afdracht Provinciefonds	- 1 302 485	- 115 178	- 1 417 663	- 63 692	- 1 481 355
-/- Afdracht BTW-Compensatiefonds	- 2 670 403	21 500	- 2 648 903	- 131 367	- 2 780 270
Belastingontvangsten IXB	109 618 172	1 445 291	111 063 463	2 509 627	113 573 090

* Als gevolg van afronding kan de som der delen afwijken van het totaal

Artikel 2 Financiële Markten

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 2 Financiële markten

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: een integer financieel stelsel, waarin de financiële markten goed functioneren, voldoende toegankelijk en transparant zijn en een gunstige internationale concurrentiepositie kennen	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	0	152 884 131	0	152 884 131
<i>waarvan garantieverplichtingen</i>				
Garantieregeling bancaire leningen (plafond)	0	152 899 131		152 899 131
Garantie kredietfaciliteit AFM	0	- 15 000		- 15 000
Ontvangsten	351 092	385 812	21 398	407 210
premieontvangsten garantieregeling bancaire leningen	351 092	385 812	21 398	407 210

B. Overige verplichtingen

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: een integer financieel stelsel, waarin de financiële markten goed functioneren, voldoende toegankelijk en transparant zijn en een gunstige internationale concurrentiepositie kennen	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	75 663	86 354	94 975	181 329
Uitgaven	75 663	86 354	94 975	181 329
Programma-uitgaven	66 724	76 295	94 975	171 270

Algemene beleidsdoelstelling: een integer financieel stelsel, waarin de financiële markten goed functioneren, voldoende toegankelijk en transparant zijn en een gunstige internationale concurrentiepositie kennen	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Waarvan juridisch verplicht		76 295		76 295
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Uitkering DGS Icesave				0
Voorfinanciering DNB			93 200	93 200
Bijdrage toezicht AFM	27 492	27 992	720	28 712
Bijdrage toezicht DNB	19 015	28 515		28 515
Platform CentiQ	3 500	2 787	1 055	3 842
Rechtspraak financiële markten	1 000	1 000		1 000
Overige programma-uitgaven	770	1 454		1 454
<i>Doelst. 2 Integer financieel stelsel</i>				
Caribbean Financial Action Taskforce	32	32		32
<i>Doelst. 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Muntcirculatie	14 915	14 515		14 515
Apparaatsuitgaven	8 939	10 059		10 059
Ontvangsten	7 962	7 987	438	8 425
Totaal programma-ontvangsten	7 962	7 987	438	8 425
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Overige programma-ontvangsten	2 778	2 803	438	3 241
<i>Doelst. 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Ontvangsten muntwezen	5 184	5 184		5 184
Toename munten in circulatie				0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Platform CentiQ (+ € 1,1 mln.)

De raming wordt opwaarts bijgesteld op basis van de bijdragen van de partners (Min SZW € 375 000, het Verbond van Verzekeraars € 340 000 en de Nederlandse Vereniging van Banken € 340 000) t.b.v. het platform CentiQ voor het jaar 2010.

Voorfinanciering Depositogarantiestelsel DSB (+ € 93,2 mln.)

Dit jaar zal DNB, de uitvoerder van het Depositogarantiestelsel (DGS), het door haar voorgeschoten bedrag i.h.k.v. het DGS (inzake uitkeringen i.v.m. DSB) terugvorderen van de banken. De Wft maximeert echter de bijdrage die per kalenderjaar van een bank gevraagd mag worden, gerekend naar de solvabiliteits- en liquiditeitspositie van de bank. Voor een klein deel van de banken wordt dit maximum overschreden. Dit excedent dient te worden voorgefinancierd. De ECB staat niet langer toe dat DNB dit voorgefinanciert, derhalve zal de minister van Financiën het van deze banken terug te vorderen bedrag aan DNB voorfinancieren. De rentekosten zullen door DNB worden vergoed. De voorfinanciering zal grotendeels worden terugbetaald in 2011, het restant in 2012.

Ontvangsten

Premieontvangsten garantieregeling bancaire leningen (+ € 21,4 mln.)

Deze mutatie betreft de premieontvangsten van de eind 2009 verstrekte en geëffectueerde garanties uit hoofde van de garantieregeling bancaire leningen. Deze garantieregeling loopt af op 31 december 2010.

Artikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector

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

A. Garantieverplichtingen
Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Bedrijfseconomische doelmatigheid en optimaal financieel resultaat bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en vaste activa van de Staat	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	0	950 000	0	950 000
Verplichting counter indemnity	0	950 000		950 000
Uitgaven	2 100	6 900	- 5 257	1 643
Programma-uitgaven	2 100	6 900	- 5 257	1 643
Waarvan juridisch verplicht				1 643
<i>Doelst. 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Dotatie begrotingsreserve TenneT	0	4 800	- 3 157	1 643
<i>Overige programma-uitgaven</i>				
Regeling BF	2 100	2 100	- 2 100	0
Ontvangsten	169 000	189 660	- 3 277	186 383
Programma-ontvangsten	169 000	189 660	- 3 277	186 383
<i>Doelst. 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Premie-ontvangsten garantie TenneT		4 800	- 3 157	1 643
<i>Doelst. 4 Beheer van financiële instellingen</i>				
Premie-inkomsten Capital Relief Instrument	169 000	165 746	- 668	165 078
Premie-inkomsten counter indemnity		19 114		19 114
<i>Overige programma-ontvangsten</i>				
Regeling BF			548	548

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Dotatie begrotingsreserve TenneT (- € 3,2 mln.)

In 2010 heeft TenneT de overname van het transportnet van E.on (Transportpower) definitief afgerond. Om deze overname te financieren heeft de Staat een lening van € 300 mln. verstrekt met een looptijd van 10 jaar. De Staat ontvangt ieder jaar een premie. In 2010 valt de premie lager uit, waardoor er minder in de begrotingsreserve wordt afgestort.

Regeling BF (- € 2,1 mln.)

Onder de regeling BF (bijzondere financiering) staan nog een paar kredieten uit. Het is niet de verwachting dat deze in 2010 tot een schade leiden.

Ontvangsten

Premie-ontvangsten garantie TenneT (- € 3,2 mln.)

Zie toelichting bij de uitgaven.

Premie-inkomsten capital relief instrument (- € 0,7 mln.)

Op verzoek van ABN AMRO is een garantie van de Staat op een deel van de Nederlandse hypotheekportefeuille beëindigd. Hierdoor zijn de verwachte premie-inkomsten naar beneden bijgesteld.

Regeling BF (+ € 0,5 mln.)

Uit de nog openstaande kredieten onder de afbeheerde BF-portefeuille wordt ongeveer een half miljoen aan provisie ontvangen.

B. Overige verplichtingen
Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Bedrijfseconomische doelmatigheid en optimaal financieel resultaat bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en vaste activa van de Staat	Stand ontwerp- begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	3 009 542	2 936 917	- 212 920	2 723 997
Back-up faciliteit ING		570 000	- 203 000	367 000
Uitgaven	3 009 542	5 741 700	689 654	6 431 354
Programma-uitgaven	3 000 000	5 712 096	696 854	6 408 950
Waarvan juridisch verplicht				6 408 950
<i>Doelst. 1 Beheer van deelnemingen</i>				
Uitkering superdividend NS	0	1 400 000		1 400 000
<i>Doelst. 2 Aangaan en afstoten van staatsdeelnemingen</i>				
Verwerving vermogenstitels	0	0		0
<i>Doelst. 3 PPS en Activabeleid</i>				
PPS	1 000	5 000	- 50	4 950
<i>Doelstelling 4 Beheer van financiële instellingen</i>				
Kapitaalversterkingen ING, Aegon en SNS Reaal	0	0		0
Mandatory Convertible Note(s)	0	0		0
Tweede herkapitalisatie ABN AMRO	0	1 230 000		1 230 000
Kasschuif Tweede herkapitalisatie ABN AMRO	0	- 302 000		- 302 000
<i>Overige programma-uitgaven</i>				
Uitvoeringskosten tijdelijke regeling subsidie tankstations	0	0		0
<i>Back-up faciliteit ING</i>				
Management Fee	46 000	46 592	408	47 000
Funding Fee	2 953 000	3 332 504	696 496	4 029 000
<i>Apparaatsuitgaven</i>				
Personeel en materieel	5 087	5 149	- 249	4 900
Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	4 455	24 455	- 6 951	17 504
Ontvangsten	4 706 561	4 986 453	1 926 483	6 912 936
Programma-ontvangsten	4 706 561	4 986 453	1 926 483	6 912 936
<i>Doelst. 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst onttrekking vermogenstitels	0	0		0
Dividend staatsdeelnemingen	413 555	376 360	233 640	610 000
Rente en aflossing div. leningen	67 006	67 006		67 006
Winstafdracht DNB	838 000	964 000	430 000	1 394 000
Afdrachten Holland Casino	20 000	10 000		10 000
Afdrachten Staatsloterij	60 000	90 000		90 000
<i>Doelst. 2 Aangaan en afstoten van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst verkoop vermogenstitels	0	0	305	305
<i>Doelst. 4 Beheer van financiële instellingen</i>				
Dividend financiële instellingen	0	0	6 410	6 410
Aflossing kapitaalversterking ING, Aegon en SNS			500 000	500 000
Couponbetaling en/of boetebetaling kapitaalversterking		91 881	62 834	154 715
Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	0	8 110	- 2 610	5 500
Renteontvangsten Mandatory Convertible Note	80 000	0		0
<i>Doelst. 5 Back-up faciliteit ING</i>				
Verwachte portefeuille ontvangsten	3 127 000	3 067 838	673 162	3 741 000
Garantie fee	101 000	102 502	498	103 000
Additionele fee	0	54 817	22 183	77 000
Additionele garantiefee	0	153 939	61	154 000
<i>Overige programma-ontvangsten</i>				
Overige programma-ontvangsten	0	0		0
Tijdelijke regeling subsidie tankstations	0	0		0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Verplichting Back-up faciliteit ING (– € 203 mln.)

De hogere portefeuilleontvangsten leiden tot een neerwaartse bijstelling van de verplichting voor 2010.

Back-up faciliteit ING (+ € 696,5 mln.)

De funding fee is ten opzichte van de 1^e suppletoire begroting naar boven bijgesteld. Dit is gevolg van twee effecten. Ten eerste worden de hogere portefeuilleontvangsten die onder de IABF van ING binnenkomen weer terugbetaald aan ING. Hierdoor daalt de verplichting aan ING. In de tweede plaats leidt de gewijzigde eurodollar rekenkoers tot een opwaartse bijstelling van de geraamde uitgaven in euro's.

PPS Zuid-as (– € 50 000)

Voor het onderzoeken van een levensvatbare business case is een rijksvertegenwoordiger aangesteld. Deze mutatie betreft de overboeking naar het ministerie van Milieu en Infrastructuur als bijdrage voor de nacalculatiekosten van de rijksvertegenwoordiger.

Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (– € 7,0 mln.)

De advieskosten in het kader van de kredietcrisis vallen mee. Een aantal kosten van projecten vallen lager uit dan gebudgetteerd, waaronder de EC Remedy.

Ontvangsten

Dividend staatsdeelnemingen (+ € 233,6 mln.)

De dividendraming is naar boven bijgesteld. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meevallende dividenden van de Gasunie en BNG.

Winstafdracht DNB (+ € 430 mln.)

Door rente effecten op de kapitaal- en geldmarkt wordt de raming opwaarts bijgesteld.

Opbrengst verkoop vermogenstitels (+ € 0,3 mln.)

Eind 2006 heeft de staat haar belang in het Archeologisch Diensten-centrum (ADC) afgestoten. Bij deze verkoop is een earn out regeling (= mogelijkheid tot extra opbrengst) afgesproken, waaronder door ADC een bedrag van circa € 262 500 aan de staat is uitgekeerd. Daarnaast heeft de staat het haar toekomstige deel uit het kapitaal van MTS Amsterdam ontvangen.

Dividend financiële instellingen (+ € 6,4 mln.)

Dit betreft een definitieve verrekening tussen consortiumpartners (zijnde de Staat, Santander en RBS). Hieruit voortvloeiend ontving de Staat op 15 Juli ad € 6,41 miljoen uit RFS Holdings BV.

Aflossing en couponbetaling Aegon (+ € 562,8 mln.)

Aegon heeft dit jaar een gedeelte (€ 500 mln) van de in 2008 verstrekte securities vervroegd teruggekocht. Deze mutatie betreft de nominale waarde van de securities (aflossing). De couponbetalingen (€ 62,8 mln) betreffen zowel de verschuldigde rente (€ 11,2 mln) alsook een premie voor vervroegde terugbetaling (€ 51,6 mln), de zogenaamde repurchase fee. Een deel van de couponbetalingen (15%) zal indirect via de Belastingdienst ontvangen worden.

Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelname (- € 2,6 mln.)
Doordat er in 2010 minder advieskosten (i.v.m. de kredietcrisis) zijn gemaakt die voor doorbelasting in aanmerking komen, blijven de ontvangsten uit dien hoofde achter.

Verwachte portefeuille ontvangsten Back-up faciliteit ING (+ € 673,2 mln.)
Voor de raming is in de 2^e suppletore begroting is gebruikt gemaakt van de resultaten uit de nieuwe analyse van de IABF (Kamerstukken II 2010/11, 31 371, nr. 353). Als gevolg daarvan zijn de portefeuilleontvangsten voor 2010 ten opzichte van de 1^e suppletore begroting omhoog bijgesteld. Daarnaast is de eurodollar rekenkoers waarmee de dollarstromen worden omgerekend gewijzigd waardoor de geraamde ontvangst in euro opwaarts is bijgesteld.

Additionele fee (+ € 22,2 mln.)

De additionele fee is een van de funding fee afgeleide betaling. Doordat de funding fee opwaarts is bijgesteld is ook de additionele betaling opwaarts bijgesteld.

Artikel 4 Internationale financiële betrekkingen

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 4 Internationale financiële betrekkingen

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletore begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	113 445	34 586 503	0	34 586 503
<i>waarvan garantieverplichtingen</i>				
<i>Doelst. 1 Gezonde en stabiele monetaire en budgettaire ontwikkeling van de EU en haar lidstaten.</i>				
Garantie Stabiliteitsmechanisme EU (EFSM)	0	2 946 000		2 946 000
Garantie Stabiliteitsmechanisme SPV (EFSF)	0	25 872 000		25 872 000
Garantie kredieten EU betalingsbalansteun	0	1 232 500		1 232 500
<i>Doelst. 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Garantieverplichtingen DNB inzake kredietfaciliteit BIS	113 445	113 445		113 445
Garantieverplichting DNB IMF	0	4 422 558		4 422 558

B. Overige verplichtingen

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletore begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	2 587	4 706 736	1 715	4 708 451
Betalingsverplichtingen	2 587	4 706 736	1 715	4 708 451
Uitgaven	102 187	1 858 521	1 715	1 860 236
Programma-uitgaven	99 600	1 855 785	1 715	1 857 500
Waarvan juridisch verplicht		55 785		1 857 500
<i>Doelst. 1 Gezonde en stabiele monetaire en budgettaire ontwikkeling van de EU en haar lidstaten.</i>				
Lening aan Griekenland	0	1 800 000		1 800 000
Deelneming EFSF			1 715	1 715
<i>Doelst. 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	99 600	55 785		55 785

Algemene beleidsdoelstelling: een financieel-economisch gezond en welvend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Apparaatsuitgaven	2 587	2 736		2 736
Ontvangsten	10 754	52 771	3 000	55 771
<i>Doelst. 1 Gezonde en stabiele monetaire en budgettaire ontwikkeling van de EU en haar lidstaten.</i>				
Renteontvangsten lening Griekenland	0	42 017	3 000	45 017
Aflossingen lening Griekenland	0	0		0
<i>Doelst. 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Ontvangsten	10 754	10 754		10 754

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Deelname EFSF (+ € 1,7 mln.)

Ten gevolge van de schulden crisis heeft de Europese Raad besloten tot instelling van verschillende stabiliteitsmechanismen; European Financial Stability Facility (EFSF) vormt hier onderdeel van. Op 7 juni 2010 is EFSF officieel opgericht. EFSF had bij aanvang een ingelegd vermogen en geplaatst kapitaal van respectievelijk € 31 000 en € 30 miljoen. Zoals reeds richting de Eerste en Tweede Kamer gecommuniceerd (TK 2009–2010, 21 501-07, nr. 739), belooft het Nederlands aandeel in het ingelegd vermogen en het geautoriseerd kapitaal 5,71%. Dit staat gelijk aan een deelname van € 1,7 miljoen.

Ontvangsten

Rente ontvangsten Griekenland (+ € 3 mln.)

Voor de leningen aan Griekenland wordt een rente berekend die gebaseerd is op de variabele Euribor rente. Gebleken is dat de eerste rentebetalingen die Nederland ontvangen heeft voor de leningen aan Griekenland hoger zijn dan aanvankelijk was geraamd. Dit komt doordat de Euribor rente hoger is gebleken dan destijds was geraamd.

Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

A. Garantieverplichtingen Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Een completere markt voor verzekering van betalingsrisico's die zijn verbonden aan export en aan investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	11 936 056	13 420 820	0	13 420 820
EKV	11 332 276	11 332 276		11 332 276
Omzetpolissen	0	1 484 764	0	1 484 764
TRhi	453 780	453 780	0	453 780
MIGA	150 000	150 000	0	150 000
Uitgaven	120 500	160 500	- 40 000	120 500
Programma-uitgaven	120 500	160 500	- 40 000	120 500
Waarvan juridisch verplicht		152 475	0	114 475
<i>Doelst. 1 Herverzekeringsfaciliteiten</i>				

Algemene beleidsdoelstelling: Een completere markt voor verzekering van betalingsrisico's die zijn verbonden aan export en aan investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Schade-uitkering EKV	120 000	160 000	- 40 000	120 000
Schade-uitkering TRhi	500	500	0	500
Schade-uitkering MIGA			0	0
Schade-uitkering omzetspolissen			0	0
Ontvangsten	111 050	151 050	- 4 800	146 250
Programma-ontvangsten	111 050	151 050	- 4 800	146 250
Doelst. 1 Herverzekeringsfaciliteiten				
Premies EKV	40 000	40 000	- 5 000	35 000
Premies TRhi	1 250	1 250	0	1 250
Schaderestituties EKV	69 800	69 800	40 200	110 000
Overige programma-ontvangsten	0	40 000	- 40 000	0

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

Algemene beleidsdoelstelling: Een completere markt voor verzekering van betalingsrisico's die zijn verbonden aan export en aan investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	14 375	14 392	0	14 392
Uitgaven	14 375	14 392	0	14 392
Programma-uitgaven	0	0	0	0
Apparaatsuitgaven	14 375	14 392	0	14 392
Personeel en materieel	1 469	1 486	0	1 486
Kostenvergoeding Atradius DSB	12 906	12 906	0	12 906

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Schade-uitkeringen EKV (- € 40 mln.)

De schaderamingen zijn mede onder invloed van toenemende schadedreigingen als gevolg van de kredietcrisis bij de Voorjaarsnota met € 40 mln. verhoogd. Door de aantrekkende wereldeconomie en door de schadebeperkende maatregelen die zijn getroffen, kan de schaderaming inmiddels weer neerwaarts worden bijgesteld.

Ontvangsten

Premieontvangsten (- € 5 mln.)

Het aantal zaken dat in verzekering is genomen blijft enigszins achter bij de eerdere verwachtingen, waardoor de raming voor de premieontvangsten negatief bijgesteld wordt.

Recuperaties (+ € 40,2 mln.)

Doordat de getroffen betalingsregelingen goed worden nagekomen is de raming voor de recuperaties opwaarts bijgesteld.

Overige programma-ontvangsten (- € 40 mln.)

Als dekking voor de verwachte hogere schade-uitkeringen werd bij Voorjaarsnota een beroep op de begrotingsreserve voorzien. Door de meevallende schade-uitkeringen kan dit beroep op de begrotingsreserve vervallen.

Artikel 7 Beheer materiële activa

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

Algemene beleidsdoelstelling: De verwerving, het beheer en de vervreemding van onroerende en roerende zaken door het Rijk is doelmatig.	Stand ontwerp- begroting 2010 (1)	Stand 1e supplettoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e supplettoire begroting (3)	Stand 2e supple- toire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	92 844	309 744	13 134	322 878
Uitgaven	92 844	102 744	13 134	115 878
Programma-uitgaven	66 694	76 594	11 100	87 694
Waarvan juridisch verplicht		49 415	7 300	56 715
<i>Doelst. 1 Optimaal handelen in Vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling	10 000	10 000	0	10 000
<i>Doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Onderhoud en beheerskosten	8 779	14 079	2 200	16 279
Zakelijke lasten	47 915	49 415	7 300	56 715
Overige programmauitgaven	0	3 100	1 600	4 700
<i>Doelst. 3 Bewaring/vervreemding Roerende Zaken</i>				
Apparaatsuitgaven	26 150	26 150	2 034	28 184
Ontvangsten	168 638	319 721	13 408	333 129
Programma-ontvangsten	168 459	319 542	11 508	331 050
<i>Doelst. 1 Optimaal handelen in Vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling	0	0	408	408
<i>Doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Verkoop onroerende zaken	36 545	196 545	9 700	206 245
Beheersontvangsten	95 014	100 014	0	100 014
Overige programma-ontvangsten	35 400	35 400	1 400	36 800
<i>Doelst. 3 Bewaring/vervreemding Roerende Zaken</i>				
Verkoop roerende zaken	1 500	- 12 417	0	- 12 417
Apparaatsontvangsten	179	179	1 900	2 079

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Onderhouds- en beheerskosten (+ € 2,2 mln.)

Er is € 1,0 mln. meer nodig voor het doen van pachtafkopen. Tevens is bij de verkoop van vliegveld Twente overeengekomen dat Financiën bijdraagt aan de saneringskosten van het vliegveld.

Zakelijke lasten (+ € 7,3 mln.)

De zakelijke lasten nemen toe door een stijging van de waterschapslasten (€ 3,8 mln.) en van de overige zakelijke lasten (€ 3,5 mln.).

Overige programma-uitgaven (+ € 1,6 mln.)

Het betreft een terugbetaling van in het verleden ten onrechte ontvangen toeslagrechten (€ 0,9 mln.) en een betaling aan een waterschap voor overdracht van rechten (€ 0,7 mln.).

Apparaatuitgaven (+ € 2,0 mln.)

Er wordt € 1,9 mln. toegevoegd aan het eigen vermogen van de ontwikkelingspoot van het RVOB, als buffer voor risico's op projecten.

Ontvangsten

Verkoop onroerende zaken (+ € 9,7 mln.)

De verkoopopbrengsten komen € 9,7 mln. hoger uit dan geraamd, met name door een hogere realisatie op de agrarische verkopen.

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

Een deel van de hogere waterschapslasten (€ 1,4 mln.) kan worden doorbelast aan de gebruikers.

Apparaatsontvangsten (+ € 1,9 mln.)

Het eigen vermogen van het RVOB lag per ultimo 2009 boven de 5% norm: het deel boven de 5% (€ 1,9 mln.) wordt afgeroomd naar het moederdepartement.

Artikel 8 Begrotingsbeleid

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 8 Begrotingsbeleid

Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Het budgettaire beleid creëert de randvoorwaarden om maatschappelijke ambities, nu en in de toekomst, te verwezenlijken.	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	32 787	33 595	- 1 295	32 300
Uitgaven	32 787	33 595	- 1 295	32 300
Programmauitgaven	4 680	5 055	- 1 675	3 380
Waarvan juridisch verplicht		5 055	- 1 675	3 380
<i>Doelst. 3 Verminderen regeldruk voor bedrijven</i>				
Vermindering regeldruk	4 680	5 055	- 1 675	3 380
Apparaatsuitgaven	28 107	28 540	380	28 920
Ontvangsten	5 829	5 829	37	5 866
Apparaatsontvangsten	5 829	5 829	37	5 866

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Vermindering regeldruk (- € 1,7 mln.)

De uitgaven in het kader van de administratieve lastenvermindering (Regiegroep Regeldruk) vallen lager uit dan verwacht.

Apparaatsuitgaven (+ € 380 000)

De mutatie heeft voornamelijk betrekking op de toekenning van het budget voor Sociaal Flankerend Beleid.

Artikel 9 Algemeen

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 9 Algemeen

Bedragen x € 1 000

Algemeen	Stand ontwerp-begroting 2010 (1)	Stand 1e suppletoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e suppletoire begroting (3)	Stand 2e suppletoire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	128 112	142 141	6 856	148 997
Uitgaven	128 112	142 141	6 856	148 997
Totaal apparaatsuitgaven	128 067	142 096	6 856	148 952
Apparaatsuitgaven	120 467	134 496	6 856	141 352
Uitvoeringskosten omslagstelsel Rijkswagenpark	7 600	7 600	0	7 600
Tegoeden WOII	45	45	0	45
Ontvangsten	11 462	15 769	3 500	19 269
Apparaatsontvangsten	3 862	8 169	3 500	11 669
Omslagstelsel Rijkswagenpark	7 600	7 600	0	7 600

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Apparaatuitgaven (+ € 6,9 mln.)

De mutatie is voornamelijk het gevolg van uitgaven aan ICT-gerelateerde interdepartementale projecten en overige uitgaven zoals personele en financiële overgang van enkele communicatiemedewerkers naar een gemeenschappelijke communicatieafdeling bij Algemene Zaken.

Ontvangsten

Apparaatontvangsten (+ € 3,5 mln.)

De ontvangsten hebben voornamelijk betrekking op de afroaming van het eigen vermogen van Domeinen Roerende Zaken.

Artikel 10 Nominaal en onvoorzien

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 10 Nominaal en onvoorzien Bedragen x € 1 000

Onvoorzien	Stand ontwerp- begroting 2010 (1)	Stand 1e supplettoire begroting 2010 (2)	Mutaties 2e supplettoire begroting (3)	Stand 2e supple- toire begroting 2010 (4)=(2+3)
Verplichtingen	1 714	1 714	1 176	2 890
Uitgaven	1 714	1 714	1 176	2 890
Onvoorzien	1 714	1 714	1 176	2 890
Loonbijstelling	0	0	0	0
Prijsbijstelling	0	0	0	0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Onvoorzien (+ € 1,2 mln.)

Deze technische mutatie wordt voornamelijk verklaard door de verdeling van de taakstelling bedrijfsvoering rijk binnen het ministerie van Financiën. De taakstelling was in 2009 eerst verwerkt op artikel 10 en in dit jaar verdeeld tussen het kerndepartement en de Belastingdienst.