

Vergaderjaar 1995–1996

24 526

Wijziging van de begroting van de uitgaven en de ontvangsten van het Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 1995 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

ALGEMEEN DEEL

In aansluiting op de eerste begrotingswijziging (wet van 14 september 1995 Stb. 487; zie ook Kamerstukken II 1994/95, 24 187) wordt door middel van bijgevoegd wetsvoorstel voorgesteld de uitgaven en ontvangsten van hoofdstuk IXB nader te wijzigen.

De mutaties die tot deze wijziging leiden zijn deels aangekondigd in de bijlagen 2, 3 en 5 van de Miljoenennota 1996 (Kamerstukken II, 1995/96, 24 400, nr.1) en betreffen voorts nadere wijzigingen, die in de Najaarsnota 1995 zijn verwerkt.

In onderstaande overzichten worden voor zowel de uitgaven als de ontvangsten de aansluiting gegeven tussen de Notamutaties (Miljoenennota en Najaarsnota) en dit wetsvoorstel. De Najaarsnotamutaties zijn gespecificeerd naar artikelen. De bedragen luiden in miljoenen guldens.

Uitgaven

Aangekondigd in de Miljoenennota 1996
(Vermoedelijke Uitkomsten 1995):

– Relevante uitgaven excl. Ontwikkelingssamenwerking (OS)	– 254,6	
– OS (deeln.kap.banken 03.04 en garanties EIB 03.05)	– 38,6	
Totaal Miljoenennotamutaties		– 293,2

Aangekondigd in de Najaarsnota 1995
(nadere wijzigingen):

– diverse uitgaven (01.14)	+ 17,8
– post-actieven (01.06)	+ 1,4
– muntwezen (02.01)	+ 0,4
– BF (02.07)	– 63,5
– EKI (03.10)	– 60,0
– rente te late teruggave bel. (04.05)	– 60,0

– pers.+ mat.bel.dienst (04.01)	– 50,8	
– onvoorzien (01.05)	– 11,0	
– uitvoering werken Domeinen (01.11)	– 6,5	
– pers.+ mat.kernministerie (01.01)	– 5,8	
– lasten Domeinen (01.12)	– 3,3	
– vergoeding proceskosten (04.08)	– 2,5	
– PPM (02.08)	– 2,0	
– kosten betalingsverkeer (02.09)	– 1,0	
– deelIn. kap. Europ.banken (03.13)	– 0,4	
– mutaties OS:		
* deelIn. kap. banken (03.04)	– 41,4	
* gar. EIB (03.05)	+ 0,1	
	–41,3	
– afrondingverschillen	+0,2	
Totaal Najaarsnotamutaties		–288,3
Totaal van de Notamutaties (Miljoenennota 1996 + Najaarsnota 1995)		
		– 581,5
Voorgestelde mutaties bij dit wetsvoorstel		– 581,5

* De tussen haakjes vermelde getallen achter de artikelomschrijvingen zijn de begrotingsartikelnummers.

Ontvangsten

Aangekondigd in de Miljoenennota 1996
(Vermoedelijke Uitkomsten 1995):

Niet-belastingontvangsten

– Relevante niet-belastingontvangsten	+ 165,0	
– Cijfermatig verwerkt in het kader van de Miljoenennota 1996:		
niet-relevante niet-belastingontvangsten		
ontvangsten (nominale waarde van voor het betalingsverkeer bestemde munten 02.04)	–31,5	
		+133,5
<i>Belastingontvangsten</i>		–797,2
Totaal Miljoenennotamutaties		– 663,7

Aangekondigd in de Najaarsnota 1995 (nadere wijzigingen):

Niet-belastingontvangsten

– opbr. schikkingen en adm. boetes (04.28)	+ 48,0	
– EKI (03.06)	+ 40,0	
– bijdrage inningsk. (04.04)	+ 10,0	
– div. ontv. financiën buitenland (03.05)	+ 5,9	
– div. ontv. bel.dienst (04.27)	+ 5,7	
– kosten vervolging (04.02)	+ 5,1	
– reg. BF (02.10)	+ 5,0	
– ontv. expl. Domeinen (01.05)	+ 4,9	
– div. ontvangsten (01.10)	+ 3,0	
– ontv. EIB (03.03)	+ 0,1	
– rente belastingschulden (04.01)	– 30,0	
– ontv. verkopen Domeinen (01.06)	– 18,6	
– div. ontv. fisc. zaken + bel. (04.03)	– 5,4	
– winstuitk. DNB (02.01)	– 4,9	
– div. ontv. Domeinen (01.07)	– 1,8	
– div. ontv. financiën binnenland (02.07)	–0,2	
Totaal Najaarsnotamutaties		+66,8

Totaal van de Notamutaties (Miljoenennota 1996 + Najaarsnota 1995)	– 596,9
Voorgestelde mutaties bij dit wetsvoorstel	– 596,9

Uit de overzichten blijkt dat, voor zowel de uitgaven als de ontvangsten, de in de Nota's opgenomen mutaties verwerkt zijn in dit wetsvoorstel.

In de onderstaande overzichten zijn de belangrijkste beleidsmatige wijzigingen (> f 1 mln.) ten opzichte van de ramingen in de eerste suppletore begroting 1995 opgenomen.

Belangrijkste beleidsmatige wijzigingen t.o.v. de ramingen in de eerste suppletore begroting/Voorjaarsnota 1995 (x f 1 mln.)

Verplichtingen en uitgaven

Artikel/omschrijving	Mutatie
01.05 Onvoorzien	– 11,0
01.14 Diverse uitgaven SENS	+ 17,6
02.01 Muntwezen	+ 9,9
04.01 Pers. en mat. bel.dienst (huisvesting)	+ 20,1
04.01 extra douane-inzet Schengen/niet-Schengen Schiphol	+ 2,8

Ontvangsten

Artikel/omschrijving	Mutatie
02.03 Ontv. Muntwezen (f10-munt Hugo de Groot)	+ 15,5
02.12 Rente + afl. lening NIB	– 1,6

ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen)

01.01 Personeel en materieel kernministerie

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	240 898	240 898
1e suppletore begroting 1995	+ 33	+ 33
mutatie	– 6 124	– 7 274
2e suppletore begroting 1995	234 807	233 657

Verplichtingen

Materieel

Voor een verklaring van de mutatie wordt verwezen naar de toelichting bij de uitgaven. Het verschil met de uitgaven ad +1 150 wordt verklaard door:

– aanbesteding ten behoeve van ventilatiesysteem Korte Voorhout, welke in 1995 niet meer tot betaling komt	+ 1 200
– externe overboeking naar VROM/RGD: ten behoeve van de financiering van een huisvestingsproject is bij het onderdeel uitgaven (zie hieronder) een mutatie opgenomen van –600. De hiermee verband houdende verplichtingenmutatie bedraagt –650, zodat de resterende mutatie bedraagt	– 50

Uitgaven

Personeel

– lagere dan geraamde personele bezetting	– 2 600
– loonbijstelling (zie uitgavenartikel 01.03)	+ 2 337

Materieel

– prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 1 821
– technische mutaties:	
* interne overboekingen:	
> naar uitgavenartikel 04.01 (pers. en mat. bel.dienst): stuctu-rele technische overboeking samenhangende met een gewij-zigde verantwoording van apparaatskosten	– 2 000
> naar uitgavenartikel 01.14 (diverse uitgaven): compensatie van betalingen aan debitanten van de SENS en ten behoeve van de Nederlandse bijdrage aan KEDO (zie toe-lichting van uitgavenartikel 01.14)	– 1 000
* externe overboekingen:	
> naar VROM/RGD: ten behoeve van de financiering van een huisvestingsproject (–600) en voor de afsluiting van het her-huisvestingsprogramma (–143)	– 743
> naar VROM: Financiën en VROM dragen gezamenlijk bij aan een onderzoeksproject met betrekking tot milieu-effecten van subsidies. De totale bijdrage wordt afgewikkeld via de VROM-begroting	– 100
> naar Hoge Colleges van Staat: voor de jaren 1995 tot en met 1997 wordt compensatie geleverd voor kosten van een deta-chering door de AR bij de NAVO, samenhangende met deelname in de controle van internationale organisaties	– 400
> van BiZa: overheveling ten behoeve van dienst-verlening bij de Rijks Bedrijfsgezondheids- en Bedrijfsbeveiligingsdienst RBB	+ 11
– onderuitputting: de belangrijkste componenten zijn:	
* automatisering	– 500
* huisvesting (zie ook onder verplichtingen)	– 1 500
* onderzoek	– 1 450
* overige	–1 150
	<u>–7 274</u>

01.03 Loonbijstelling

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	0	0
1e suppletore begroting 1995:		
toedeling aan IXB bij Voorjaarsnota	+ 16 851	+ 16 851
mutatie:		
toedeling aan IXB bij Miljoenennota	+ 8 010	+ 8 010
toedeling aan IXB bij Najaarsnota	+ 8 853	+ 8 853
verdeling over pers.art.	-33 714	- 33 714
Totaal mutatie	- 16 851	- 16 851
Stand 2e suppletore begroting 1995	0	0

De bedragen die centraal vanuit de aanvullende post loonbijstelling zijn overgeboekt naar de Financiën-begroting (IXB), worden via dit artikel toegedeeld naar de daarvoor in aanmerking komende loongevoelige uitgavenartikelen (01.01, 01.06 en 04.01).

De bij Najaarsnota toebedeelde aanvullende loonbijstelling bedraagt f 8,9 mln. en heeft met name betrekking op een gedeeltelijke compensatie van de bij CAO afgesproken salarisverhoging van 0,5% per 1-1-1995 en incidentele eindejaarsuitkering van 0,5%.

De verdeling van de loonbijstelling van in totaal f 33,7 mln. over de personele begrotingsartikelen is opgenomen in onderstaand schema.

Verdeling loonbijstelling (x f 1000)

Artikel	Omschrijving	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
01.01	Personeel en materieel kernministerie	2 337	2 337
01.06	Post-actieven	325	325
04.01	Personeel en materieel Belastingdienst	31 052	31 052
	Totaal	33 714	33 714

01.04. Prijsbijstelling

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	24 300	24 300
mutatie	- 24 300	- 24 300
2e suppletore begroting 1995	0	0

De mutatie betreft de interne verdeling van de prijsbijstelling 1995 aan de uitgavenartikelen volgens onderstaand schema.

Verdeling prijsbijstelling 1995 (x f 1000)

Artikel	Omschrijving	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
01.01	Personeel en materieel kernministerie	1 821	1 821
01.10	Opsporing explosieven	187	187
01.11	Uitvoering van werken Dom.	358	358
01.12	Lasten en ov.uitg. Domeinen	1 712	1 712
01.13	Uitgaven Bureau Schade-afw.	149	149
02.01	Muntwezen	351	351
04.01	Personeel en materieel Belastingdienst	19 722	19 722
Totaal		24 300	24 300

01.05 Onvoorzien**Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)**

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	11 122	11 122
mutatie	- 11 222	- 11 122
2e suppletore begroting 1995	0	0

Specificatie mutatie (x f 1000):

- overboeking naar artikel 01.11 (uitvoering van werken door Domeinen) ten behoeve van extra kosten van bodemonderzoek en -sanering	- 150
- afboeking ten behoeve van compensatie van de in 1993 en 1994 geleden verliezen van de Hippo Toto B.V. (zie ook uitgavenartikel 01.14 diverse uitgaven)	-10 972
	-11 122

01.06 Post-actieven**Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)**

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	26 408	26 408
1e suppletore begroting 1995	+ 456	+ 456
mutatie	+ 1 725	+ 1 725
2e suppletore begroting 1995	28 589	28 589

Specificatie x f 1000):

- loonbijstelling (zie uitgavenartikel 01.03)	+ 325
- de wachtgelduitkeringen aan ambtenaren die bij de Belastingdienst werkzaam zijn geweest, dalen minder snel dan aanvankelijke werd aangenomen, waardoor de daarmee samenhangende verwachte uitgaven hoger zijn dan eerder verondersteld	+1 400
	+1 725

01.10. Bijdragen in de kosten van opsporing en ruiming van explosieven, afkomstig uit de Tweede Wereldoorlog

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	7 945	7 945
mutatie	- 1 000	- 4 464
Stand 2e suppl. begroting 1995	6 945	3 481

Verplichtingen

De verwachting is dat niet alle projecten waarvoor in 1995 verplichtingen worden aangegaan, ook in 1995 tot kasuitgaven zullen leiden. Een aantal projecten zal pas in 1996 tot uitgaven leiden.

Uitgaven

Specificatie mutatie (x f 1000):

- prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 187
- lager beroep van gemeenten op de regeling dan oorspronkelijk geraamd	-4 651
	-4 464

01.11 Uitvoering van werken door het Rijk (Domeinen)

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	32 137	32 137
1e suppletore begroting 1995	- 12 608	- 12 608
mutatie	- 3 400	- 3 400
Stand 2e suppletore begroting 1995	16 129	16 129

Specificatie mutatie (x f 1000):

prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 358
- onderhoud gronden en gebouwen:	
* herstel dijk: Domeinen is onderhoudsplichtige van de rondom de polder Keent in de provincie Noord-Brabant gelegen dijk. Als gevolg van de watersnoodramp begin 1995 is de dijk beschadigd en dient deze te worden hersteld en vervolgens verhoogd. De kosten voor Domeinen worden geraamd op f 2,6 mln.	+2 600
* overheveling naar VROM/RGD: ten behoeve van de uitvoering van werkzaamheden op de opslagplaatsen Domeinen te Amsterdam (f 350 000) Herkenbosch (f 88 000), Rijen (f 70 000)	- 508

– kapitaalinvesteringen in gronden en gebouwen: naar verwachting treedt een onderschrijding op omdat een aantal bodemonderzoeken en bodemsaneringen, welke voor 1995 waren gepland, niet in dit jaar zal worden gerealiseerd. Een deel van deze projecten wordt in 1996 uitgevoerd	–5 850
	–3 400

01.12 Lasten en overige uitgaven van Domeinen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	88 091	88 091
mutatie	– 5 548	– 5 548
Stand 2e suppletore begroting 1995	82 543	82 543

Specificatie mutatie (x f 1000):

– prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 1 712
– waterschapslasten:	
* pachtersomslag waterschapslasten: de mutatie is het gevolg van de invoering van de zogenaamde pachtersomslag waterschapslasten in de provincie Flevoland. Invoering van deze pachtersomslag betekent dat het pachtersaandeel in de waterschapslasten voor verpachte staatseigendommen niet meer door de verpachter (Domeinen) aan de waterschappen wordt betaald en vervolgens wordt doorberekend aan de pachter, maar direct door de pachter aan de waterschappen wordt betaald.	
Tegenover deze meevaller staat een tegenvaller van dezelfde grootte op ontvangstenartikel 01.05 (ontvangsten uit exploitatie Domeinen), als gevolg van lagere pachtontvangsten (doorberekening van 50% van de waterschapslasten aan de pachters vervalt)	– 4 000
* ramingsbijstelling: bij de door Domeinen te betalen waterschapslasten treedt naar verwachting een onderuitputting op van circa f 3 mln. De aanslagen van de waterschappen komen enkele maanden later binnen dan in voorgaande jaren het geval was. Mogelijk is dit een gevolg van reorganisaties die samenhangen met fusies van een aantal waterschappen. Dit kan leiden tot een inhaaleffect in 1996. Deze eventuele doorwerking zal bij Voorjaarsnota 1996 worden verwerkt	– 3 000
* externe overboeking naar OC&W in verband met verzelfstandiging rijksmusea: in 1994 en 1995 zijn de rijksmusea verzelfstandigd. De waterschapslasten worden voortaan betaald door de betreffende musea, waarvoor het ministerie van OC&W de musea subsidieert. Het terzake bij Domeinen beschikbare budget wordt overgeboekt naar OC&W	– 15
– gemeentelasten (Onroerende Zaakbelasting): analoog aan hetgeen hierboven is gesteld voor de waterschapslasten, wordt ook het bij Domeinen beschikbare budget voor Onroerende Zaakbelasting van de betreffende musea overgeboekt naar OC&W	– 245
	–5 548

01.13 Uitgaven Bureau Schade-afwikkeling

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	6 045	6 045
mutatie	+ 149	+ 149
2e suppletore begroting 1995	6 194	6 194

De mutatie heeft betrekking op de prijsbijstelling 1995 (zie uitgaven-artikel 01.04).

01.14 Diverse uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	170	170
mutatie	+ 18 837	+ 18 837
2e suppletore begroting 1995	19 007	19 007

Specificatie mutatie (x f 1 000):

* De Staat compenseert de SENS voor de verliezen van de Hippo Toto B.V. over de jaren 1993 en 1994, daar de SENS niet in staat is de financiële gevolgen zelf te dragen. Financiën stelt zich tevens garant voor eventuele toekomstige verliesresultaten Hippo Toto B.V. in de periode 1995 t/m 1997 voor maximaal f 7 mln. per jaar. Deze garantiestelling wordt bij Voorjaarsnota 1996 verwerkt. De Tweede Kamer is hierover bij brief d.d. 21-8-1995 (Fin 95/221m) geïnformeerd.	+ 17 631
* eenmalige Nederlandse bijdrage aan de Korean Energy Development Organization (KEDO). Deze onder leiding van de VS, Zuid-Korea en Japan ingestelde organisatie heeft tot doel Noord-Korea te helpen bij de hervorming van haar energie-sector. Onderdeel hiervan is een herziening van het ontwerp van het nucleaire programma zodanig dat het vrijwel niet mogelijk is dat hiermee splijtstof wordt vrijgemaakt voor kernwapens. De mutatie bedraagt	+ 815
* compensatie van de debitanten van de SENS voor de omzetsderving als gevolg van de uitbreiding door de SENS van het aantal verkooppunten in de jaren 1990–1992. In 1994 is reeds f 0,6 mln. betaald, terwijl in 1995 een restantbetaling wordt geraamd van	+ 200
* de raming van het door bijzondere omstandigheden verloren gegaan Rijksgeld bedraagt	+ 185
* bijstelling van de subsidie aan de Bofeb welke dient ter compensatie van de kosten van stagiaires die de Bofeb bij het Ministerie van Financiën plaatst	+ 6
	+18 837

02.01 Muntwezen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	10 773	10 773
1e suppletore begroting 1995	+ 2 600	+ 2 600
mutatie	+ 9 351	+ 9 351
2e suppletore begroting 1995	22 724	22 724

Specificatie mutatie (x f 1000):

– prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 351
– voor de vervaardiging van reguliere voor het betalingsverkeer bestemde munten worden grondstofkosten en muntloon in rekening gebracht. Als gevolg van prijseffecten en een neerwaarts bijgesteld productievolume dalen de kosten met	– 1 000
– naar aanleiding van het 350-ste sterfjaar van Hugo de Groot is in 1995 een zilveren f10-munt uitgegeven. De uitgaven hebben betrekking op de aankoop van zilverrondellen (f 7,0 mln.), de productie- (f 0,2 mln.), distributie- (f 2,2 mln.) en promotiekosten (f 0,6 mln.). Zie ook ontvangstenartikel 02.03 (ontvangsten Muntwezen)	+10 000
	+9 351

02.02 Nominale waarde ontmunte munten

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	200	200
mutatie	– 200	– 200
2e suppletore begroting 1995	0	0

Met ingang van 1994 is dit artikel niet meer in gebruik en in de ontwerp-begroting 1996 is aangekondigd dat dit artikel vervalt. Dit artikel had betrekking op de uitgaven in verband met uit circulatie teruggenomen en vernietigde munten. De uitgaven waren gelijk aan de nominale waarde van ingevolge artikel 10 van de Muntwet 1987 ontmunte muntstukken. Deze uitgaven zijn niet relevant voor het financieringstekort.

De grondslag van dit uitgavenartikel, zoals deze hierboven is genoemd, is niet meer verenigbaar met de huidige systematiek van munten-(re)circulatie. Voor een nadere toelichting wordt korthedshalve verwezen naar de artikelsgewijze toelichting van dit artikel in de ontwerp-begroting 1996 (Kamerstukken II, 1995/96, 24 400, nr.2, blz. 68).

02.07 Regeling Bijzondere Financiering 1971

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	275 000	82 000
mutatie		- 63 500
2e suppletore begroting 1995	275 000	18 500

De zeer forse onderuitputting heeft deels te maken met de aanhoudend gunstige conjunctuur. Daarbij zijn in 1995 geen ondernemingen in problemen gekomen waarvan het uitstaand obligo nog relatief hoog is. Dit is in andere jaren wel meermalen voorgekomen. Individuele dossiers kunnen de BF-uitgaven in belangrijke mate bepalen waardoor de uitgaven jaarlijks fluctueren. Onderstaand wordt een meerjarige ontwikkeling gegeven van de BF-uitgaven.

(x f 1 mln.)	1990	1991	1992	1993	1994	2e supp'95
Uitgaven BF	50,9	63,0	50,9	86,9	62,5	18,5

02.08 Garantierегeling Particuliere Participatiemaatschappijen 1981

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	0	12 500
mutatie		- 2 000
2e suppletore begroting 1995	0	10 500

Op basis van een inventarisatie van DNB van nog in behandeling zijnde door participatiemaatschappijen ingediende declaraties waarvan afronding in 1995 wordt verwacht, tekent zich een lichte meevaller af.

02.09 Rente- en maatwerkcomponent kosten betalingsverkeer

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	16 400	16 400
mutatie	- 1 000	- 1 000
2e suppletore begroting 1995	15 400	15 400

Onderdeel van de kosten van het betalingsverkeer is een vergoeding voor rentederving als gevolg van het saldeloos betalingsverkeer. De mutatie vloeit met name voort uit een lagere vergoeding aan de Postbank in verband met een lager rentepercentage dan geraamd.

03.04 Deelnemingen in het kapitaal van internationale banken en andere financiële instellingen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	244 013	524 019
mutatie	- 19 439	- 80 910
2e suppletore begroting 1995	224 574	443 109

Verplichtingen

Specificatie mutatie (x f 1000):

- wisselkoersverschillen als gevolg van wijziging in begrotingskoers:		
* Aziatische Ontwikkelingsbank (AsDB)	- 440	
* Inter-Amerikaanse Ontwikkelingsbank (IDB)	- 2 499	
* Afrikaanse Ontwikkelingsfonds (AfDF)	<u>-8 500</u>	
		-11 439
- wijziging in verplichtingenschema:		
* Afrikaanse Ontwikkelingsbank (AfDB): de raming is aangepast gezien het verloop van de onderhandelingen van de Vijfde Algemene Kapitaalverhoging. Ten opzichte van de ontwerp-begroting 1995 is een verschuiving van de verplichting van 1995 naar 1996 opgetreden		<u>-8 000</u>
		-19 439

Uitgaven

De mutatie kan als volgt naar oorzaken gespecificeerd worden (x f 1000):

- wijziging betaalschema's van reeds aangegane verplichtingen; in verband met een lagere kas-behoefte zijn de betaalschema's op verzoek van onderstaande instellingen aangepast:		
* Afrikaanse Ontwikkelingsfonds (AfDF):	- 22 858	
* Internationale Ontwikkelingsassociatie (IDA):	<u>-23 157</u>	
		-46 015
- wisselkoersverschillen ontstaan bij verzilvering van promessen (verschil tussen de geraamde koers en de werkelijk betaalde koers):		
* Internationale Financieringsmaatschappij (IFC) en Inter-Amerikaanse Ontwikkelingsbank (IDB): de mutatie betreft een wisselkoers verschil tussen de in de ontwerp-begroting 1995 verwerkte dollarkoers en de feitelijk gerealiseerde koers	- 1 347	
* Internationale Ontwikkelingsassociatie (IDA): idem met betrekking tot de SDR-koers	<u>-31 548</u>	
		-32 895
- vervallen betaling, omdat de verplichtingenraming 1995 verschuift naar 1996:		

* de Afrikaanse Ontwikkelingsbank: in de ontwerp-begroting 1995 is een bedrag van f 2 mln. opgenomen in verband met een mogelijke deelneming aan de Vijfde Algemene Kapitaalverhoging. Zoals bij de verplichtingen-mutatie is gemeld wordt thans aangenomen dat de verplichting in 1996 wordt aangegaan en dat in 1997 de eerste betaling plaatsvindt

– 2 000
–80 910

03.05. Garanties en overeenkomsten van borgtocht inzake deelnemingen in kapitaal van ontwikkelingsbanken en andere financiële instellingen en kredietverlening aan ontwikkelingslanden

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 206 971	0
mutatie	– 256 716	+ 1 125
2e suppletore begroting 1995	950 255	+ 1 125

Verplichtingen

Specificatie mutatie (x f 1000):

– vervallen garantieverplichting: verwacht wordt dat de verplichting van de Afrikaanse Ontwikkelingsbank (AfDB) eerst in 1996 zal worden aangegaan (zie ook uitgaven-artikel 03.04)		– 120 000
– wisselkoersverschillen als gevolg van wijziging in begrotingskoers:		
* Inter-Amerikaanse Ontw.bank (IDB)	– 72 355	
* Aziatische Ontw.bank (AsDB)	–64 361	
		–136 716
		–256 716

Uitgaven

De mutatie betreft betalingen aan de Europese Investeringsbank (EIB) in verband met de garantie van de Staat op kredietverlening van de EIB aan Afrikaanse, Caraïbische- en Stille Zuidzeelanden en de Landen en Gebieden Overzee (ACP/LGO-landen), vallende onder de overeenkomst van Lomé.

De Lomé-overeenkomsten vormen het raamwerk van de ontwikkelings-samenwerking tussen de Europese Unie en enige tientallen staten in het desbetreffende gebied. De overeenkomsten omvatten o.a. commerciële, industriële, financiële en technische samenwerking en verwijzen naar de naam van de hoofdstad van Togo, waar de ondertekening van de eerste overeenkomst in 1975 plaatsvond.

03.09. Deelneming in het kapitaal van de Europese Investeringsbank

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	0	11 505
mutatie		- 11 505
2e suppletore begroting 1995	0	0

De mutatie hangt samen met de gewijzigde begrotingspresentatie zoals aangekondigd in de ontwerp-begroting 1996. De raming en verantwoording van de verplichtingen en uitgaven van de EIB worden met ingang van 1-1-1995 verwerkt op artikel 03.13 (deelneming in het kapitaal van Europese banken).

03.10. Herverzekering door de Staat van door de Nederlandsche Credietverzekering Maatschappij N.V. verzekerde export- en importkredieten en koersrisico's

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	25 000 000	465 000
1e suppletore begroting 1995		- 70 000
mutatie		- 110 000
2e suppletore begroting 1995	25 000 000	285 000

De uitgavenraming wordt verlaagd met f 110 mln. in verband met onverwachte betalingen uit onder meer Argentinië, waardoor op de betreffende landen geen schade optreedt.

03.11. Wet Herverzekering Investerings 1969

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand vastgestelde begroting (x f 1 000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	250 000	0
mutatie	+ 250 000	
2e suppletore begroting 1995	500 000	0

Als gevolg van het toegenomen beroep op de WHI-regeling wordt het verplichtingenplafond verhoogd naar f 500 mln. De Tweede Kamer is hierover bij brief van 17 oktober 1995 geïnformeerd (Kamerstukken II 1995/96, 24 400 IXB, nr. 13).

03.13. Deelneming in het kapitaal van Europese banken

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	0	32 290
mutatie	0	+ 9 523
2e suppletore begroting 1995	0	41 813

De artikelomschrijving van het reeds bestaande artikel 03.13 is aangepast in verband met de overheveling van artikel 03.09 (deelneming in het kapitaal van de Europese Investeringsbank).

In verband met een gewijzigde begrotingspresentatie zoals aangekondigd in de ontwerp-begroting 1996, worden op dit artikel de verplichtingen en uitgaven inzake de deelneming in het kapitaal van de EIB en EBRD geraamd en verantwoord.

Uitgaven

Specificatie mutatie (x f 1000):

– overheveling van art.03.09 (deelneming in het kapitaal van de EIB); de mutatie, exclusief het wisselkoersverschil dat hierna is opgenomen, bedraagt	+ 11 505	
– wisselkoersverschil tussen de in de ontwerp-begroting 1995 verwerkte ECU-koers en de feitelijk gerealiseerde koers inzake de EIB- en EBRD-uitgaven	<u>–1 982</u>	+9 523

04.01 Personeel en materieel Belastingdienst

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	3 059 999	3 059 999
1e suppletore begroting 1995	+ 92 965	+ 92 965
mutatie	+ 17 305	+ 17 305
2e suppletore begroting 1995	3 170 269	3 170 269

Specificatie mutatie (x f 1000):

Personeel

– loonbijstelling (zie uitgavenartikel 01.03)	+ 31 052
– extra personele uitgaven in verband met verlening technische bijstand aan Suriname en de Nederlandse Antillen	+ 4 800
– extra personele uitgaven als gevolg van de nieuwe CAO (0,5% salarisverhoging per 1-10-95 en 0,5% incidentele eindejaarsuitkering), waarvoor de aanvullende loonbijstelling onvoldoende is	+ 3 900

– ten behoeve van Schengen/Niet-Schengen wordt eerder gestart met de inzet van extra Douane- personeel	+ 2 800
– overige extra personele uitgaven	+ 900
– technische mutatie:	
* externe overboeking:	
> naar Justitie: in verband met de overheveling van een fraude-officier naar Justitie	– 38

Materieel

– prijsbijstelling 1995 (zie uitgavenartikel 01.04)	+ 19 722
– extra huisvestingsuitgaven voor beveiliging, telefonische bereikbaarheid en verbetering van computerruimten	+ 20 076
– uitvoeringskosten fiscale wetsvoorstellen:	
* incidentele uitvoeringskosten voor de afdrachts-korting; uitgaven voor automatisering, voorlichting en aanpassing formulieren	+ 3 500
* extra voorlichtingskosten in verband met invoering afdrachtskorting voor werkgevers per 1-1-1996	+ 2 000
* uitstel van de invoering van het Eurovignet	– 2 700
– technische mutaties:	
* interne overboeking: van uitgavenartikel 01.01 (personeel en materieel kernministerie) in verband met het wijzigen van de verantwoording van apparaatskosten vanaf 1995	+ 2 000
* externe overboeking:	
naar VROM/RGD: in verband met voorgenomen investeringen en huren	– 70 867
van BiZa: overheveling ten behoeve van dienstverlening bij de Rijks Bedrijfsgezondheids- en Bedrijfsbeveiligingsdienst RBB	+ 160
	<u>+17 305</u>

04.05 Rente wegens te late teruggave van belastingen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 028 300	1 028 300
mutatie	– 290 000	– 290 000
2e suppletore begroting 1995	738 300	738 300

De mutatie wordt onder meer verklaard door een verkorting van de doorlooptijden, waardoor de rentedragende periode wordt beperkt en een daling van het promisedisconto.

04.08. Vergoeding van proceskosten indien de fiscus in een gerechtelijke procedure in het ongelijk wordt gesteld

Opbouw verplichtingen- en uitgavenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Verplichtingen 1995	Uitgaven 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	11 500	11 500
mutatie	– 7 500	– 7 500
2e suppletore begroting 1995	4 000	4 000

Met ingang van 1994 is een wettelijke regeling van kracht om de vergoeding van proceskosten door de Belastingdienst te beperken tot kosten van door een derde beroepsmatig verleende rechtsbijstand. Hiervoor is structureel f 6,5 mln. geraamd. Voor 1995 was op grond van verwachte inhaaleffecten incidenteel een hoger bedrag geraamd in verband met afhandeling van oude gevallen.

Wetsartikel 2 (ontvangsten)

A. Niet-belastingontvangsten

01.05 Ontvangsten uit exploitatie Domeinen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand vastgestelde begroting (x f 1 000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	212 137
1e suppletore begroting 1995	– 7 100
mutatie	+ 26 804
Stand 2e suppletore begroting 1995	231 841

Specificatie mutatie (x f 1000):

– pacht:	
* pachtersomslag waterschapslasten: zie toelichting bij uitgavenartikel 01.12 Lasten Domeinen	– 4 000
* afname van het areaal verpachte landbouw-gronden	– 1 000
* inhaaleffect bij de inning van pacht/waterschapslasten	+ 8 600
* afschaffing sierteelttoeslag	– 1 000
– huren:	
* wijziging in het aantal huurovereenkomsten en de hoogte van de huurprijzen	+ 3 934
* huren rijksmusea: in 1994 en 1995 zijn de rijksmusea verzelfstandigd. De musea zijn nu huur verschuldigd aan de Staat welke geïnd wordt door Domeinen. Inmiddels zijn de meeste huurcontracten afgesloten. In de huurraming van Domeinen was nog geen bedrag hiervoor opgenomen. Op basis van een middelenafpraak komen deze opbrengsten ten goede aan de begroting van OC&W	+ 10 870
– overige: op basis van de gerealiseerde ontvangsten ultimo september 1995 wordt de raming voor verkoop van zand verhoogd met f 5,5 mln. en de raming voor vergunningen en overige rechten met f 3,9 mln.	+ 9 400
	+26 804

01.06 Ontvangsten uit verkoop Domeinen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	366 227
1e suppletore begroting 1995	+ 123 237
mutatie	– 17 918
Stand 2e suppletore begroting 1995	471 546

Specificatie mutatie (x f 1000):

- verkopen Defensie-objecten: met name door uitstel van de verkoop van strategische roerende zaken aan enkele landen in het Midden-Oosten wordt de door Defensie voor 1995 geraamde verkoopopbrengst van Defensie- objecten verlaagd – 75 600

De ontwikkeling van de Defensietaakstelling vanaf ontwerp-begroting 1995 ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling verkoopopbrengsten Defensie (x f 1000)

Stand ontwerp-begroting 1995	166 694
1e suppletore begroting 1995	+ 98 278
mutatie	– 75 600
Stand 2e suppletore begroting 1995	189 372

- verkoop overige overtollige roerende zaken: Op basis van de realisatiecijfers wordt de raming van de verkoopopbrengsten overige overtollige roerende zaken verlaagd – 4 000
- verkopen RGD-objecten: aanpassing van het afstoot-programma van de Rijksgebouwendienst als gevolg van verschuivingen in het geplande moment van afstoot en actualisatie van de geraamde verkoopwaarde van panden – 15 816

De ontwikkeling van de RGD-taakstelling vanaf ontwerp-begroting 1995 ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling verkoopopbrengsten Rijksgebouwendienst (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	73 033
1e suppletore begroting 1995	+ 18 586
mutatie	– 15 816
Stand 2e suppletore begroting 1995	75 803

- verkoop agrarische Domeinen: in de IJsselmeerpolders is een aanzienlijke toename te zien van verkopen van agrarische domeinen. Het gaat hierbij zowel om verkoop van gronden als van gebouwen, en zowel om pachtvrije als verpachte domeinen. Mogelijke oorzaken zijn de lage rentestand en de economische vooruitzichten voor agrariërs in de polders. Op basis van het aantal formele aanvragen tot verkoop en het streven de verkopen alle in 1995 af te ronden, wordt de raming verkoop agrarische Domeinen verhoogd met f 64 mln. tot f 115 mln. +64 000
- Het grote aantal verkopen van agrarische domeinen in 1995 werkt op andere artikelen door naar 1996 en latere jaren. Doordat het bestand aan verpachte agrarische domeinen afneemt zal naar verwachting enerzijds een daling van de pacht- en erfpachtopbrengsten optreden (ontvangstenartikel 01.05 ontvangsten uit exploitatie Domeinen) en anderzijds een daling van de benodigde onderhoudsgelden voor hoeven (uitgavenartikel 01.11 uitvoering werken Domeinen). Deze effecten zullen bij Voorjaarsnota 1996 worden verwerkt.

– verkoop overige overtollige onroerende zaken: op basis van de realisatiecijfers wordt de raming verkopen onroerende zaken verhoogd met f 1,5 mln. tot f 51 mln.	+1 500
– verkoop schoolgebouwen OC&W: op basis van de realisatiecijfers wordt de raming verkoop schoolgebouwen verhoogd met f 12 mln. Op basis van een middelenafpraak komen de opbrengsten ten gunste van de begroting van OC&W	+11 998
	<u>-17 918</u>

01.07 Diverse ontvangsten Domeinen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	5 138
mutatie	+ 6 000
2e suppletore begroting 1995	11 138

Specificatie mutatie (x f 1000):

– overdracht onroerende zaken: verwachte overdracht van enkele kazernes door het ministerie van Defensie aan het ministerie van Justitie voor de opvang van asielzoekers	+ 3 000
– overig: op basis van realisatiecijfers wordt het artikel-onderdeel «overige ontvangsten» verhoogd met f 1,6 mln. en het onderdeel onbeheerde nalatenschappen» met f 1,4 mln.	+3 000
	<u>+6 000</u>

01.10 Diverse ontvangsten, kernministerie

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	5 436
mutatie	+ 4 350
2e suppletore begroting 1995	9 786

Specificatie mutatie (x f 1000):

– voorlopige verrekening pensioengelden met betrekking tot de privatisering 's Rijks Munt	+ 1 100
– premierestitutie GAK over 1993	+ 600
– in verband met de verzelfstandiging van de Waarderingskamer heeft verrekening plaatsgevonden van door Financiën betaalde personeelskosten	+ 450
– hogere ontvangsten: cursus vakopleiding vakopleiding Openbare Financiën	+ 300

– het kernministerie kent een vervoerplan waarbij OV-jaarkaarten en fietsen voor ambtenaren door het ministerie worden voorgefinancierd. Deze uitgaven komen ten laste van uitgavenartikel 01.01 (personeel en materieel kernministerie) en worden vervolgens periodiek door de betrokken ambtenaren terugbetaald.

De hieruit voortvloeiende ontvangsten bedragen	+ 300
– diversen, waaronder bijdragen en doorberekeningen aan derden en overige departementen, alsmede verrichte werkzaamheden en uitkeringen ingevolge AWW leiden per saldo tot een mutatie van	+1 600
	+4 350

02.01 Winstuitkering De Nederlandsche Bank NV

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 550 000
1e suppletore begroting 1995	– 225 000
mutatie	+ 145 107
2e suppletore begroting 1995	1 470 107

De winstverwachting voor 1995 stijgt als gevolg van de feitelijke rente-ontwikkeling in 1995 waardoor de eerder voor het eerste halfjaar voorziene koersverliezen op verkochte effecten meevallen. De winst-afdracht wordt diensgevolge met f 145,1 mln. opwaarts bijgesteld.

02.03 Ontvangsten Muntwezen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 066
1e suppletore begroting 1995	+ 30 600
mutatie	+ 12 500
2e suppletore begroting 1995	44 166

Specificatie mutatie (x f 1000):

– in 1995 wordt naar aanleiding van het 350-ste sterfjaar van Hugo de Groot een bijzondere f 10-munt uitgegeven. De oplage bedraagt ruim 1,5 mln. stuks, zodat een ontvangst wordt geraamd van	+ 15 500
– terugvloeit van de f50-Bevrijdingsmunt is hoger dan geraamd, waardoor 135 000 munten extra terugvloeien	– 6 750
– opbrengst van metaal, dat ontstaat door de verschroting van uit circulatie teruggevloeide (bijzondere) munten	+ 2 750
– afzet door Nederlandse Munt NV van bijzondere munten leidt tot hogere ontvangsten	+1 000
	+12 500

02.04. Nominale waarde van voor het betalingsverkeer bestemde munten

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	51 500
mutatie	– 31 500
2e suppletore begroting 1995	20 000

Dit artikel betreft de nominale waarde van de toename van de munten die in het betalingsverkeer in omloop zijn. Dit betekent dat op dit artikel enerzijds wordt verantwoord de nominale waarde van munten die in circulatie worden gebracht, en anderzijds wordt de nominale waarde van munten verantwoord die uit circulatie gehaald worden.

De mutatie wordt veroorzaakt doordat de nominale waarde van de per saldo in 1995 in circulatie te brengen munten neerwaarts is bijgesteld doordat met name de vraag naar hoge denominaties gering is.

02.07 Diverse ontvangsten financiën binnenland

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	2 847
mutatie	– 190
2e suppletore begroting 1995	2 657

In het kader van de Wet Aansprakelijkheid Kernongevallen heeft een wijziging plaatsgevonden van het aansprakelijkheidsbedrag van een van de exploitanten van kerninstallaties, hetgeen voor de Staat leidt tot een premiederving van f 0,2 mln.

02.08 Dividend uit staatsdeelnemingen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	72 000
mutatie	+ 3 815
2e suppletore begroting 1995	76 015

Specificatie mutatie (x f 1000):

– extra dividendontvangsten uit hoofde van de Nationale Investeringsbank (NIB). Om het staatsbelang van de NIB op 50,3% te houden is het dividend op aandelen NIB voor f 6,2 mln. omgewisseld in aandelen en voor f 16,4 mln. contant uitgekeerd	+ 8 413
– saldo van meevallende dividendontvangsten bij de Haven van Vlissingen en de Nederlandse Waterschapsbank en een tegenvaller bij de Bank Nederlandse Gemeenten	–4 598
	+3 815

02.10 Regeling Bijzondere Financieringen 1971 en Garantie-regeling Particuliere Participatiemaatschappijen 1981

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	25 000
mutatie	+ 17 500
2e suppletore begroting 1995	42 500

De mutatie heeft enerzijds te maken met extra terugbetalingen uit enkele grotere bedrijven uit hoofde van de regeling Bijzondere Financiering (+ 18,5 mln.) en anderzijds met een tegenvallende garantieprovisie BF (– f 1 mln.).

02.12 Rente en aflossing diverse leningen

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	136 900
mutatie	+ 1 770
2e suppletore begroting 1995	138 670

Specificatie mutatie (x f 1000):

– lagere ontvangsten rente- en aflossing als gevolg van de omzetting in 1994 van de lening aan NIB (f 10,3 mln.) in aandelen	– 1 580
– vervroegde aflossing van de lening aan de Koninklijke Begemann Groep NV. In verband met het recht op vervroegde aflossing was de lening pro memorie geraamd, zodat in latere jaren geen derving van rente en aflossing optreedt	+3 350
	+1 770

03.03 Ontvangsten uit de Europese Investeringsbank

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	5 831
mutatie	- 61
2e suppletore begroting 1995	5 770

Via de Europese Investeringsbank hebben de EU-lidstaten in 1971 een lening aan Turkije verstrekt. De ontvangsten (rente en aflossing) betreffen het Nederlandse aandeel in de terugbetalingen door Turkije die voor een deel in dollars luidt. De mutatie betreft een wisselkoersverschil tussen de in de ontwerp-begroting 1995 verwerkte dollarkoers en de feitelijk gerealiseerde koers.

03.05 Diverse ontvangsten financiën buitenland

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	8 683
mutatie	+ 5 915
2e suppletore begroting 1995	14 598

Specificatie mutatie (x f 1000):

- terugontvangsten waardehandhaving kapitaal EIB: indien de gulden dusdanig apprecieert dat de feitelijke waarde van het Nederlandse aandeel in het kapitaal van de Europese Investeringsbank (EIB) hoger is dan de boekwaarde van het in ECU's uitgedrukte aandeel bestaat de mogelijkheid dat ontvangsten uit hoofde van waardehandhaving worden verkregen. De Gouverneurs van de EIB zijn overeengekomen dat er sprake zal zijn van een feitelijke overboeking van ontvangsten indien een bepaalde drempelwaarde wordt overschreden. Van de EIB is bericht ontvangen dat in 1995 een bedrag wordt ontvangen van	+ 5 845
- terugontvangsten EIB-Lomé: op uitgavenartikel 03.05 (garanties en overeenkomsten van borgtocht) worden betalingen aan de Europese Investeringsbank (EIB) verantwoord in verband met de staatsgarantie op de kredietverlening van de EIB aan de Lomé-landen (zie uitgavenart. 03.05). Op het ontvangstenartikel worden de terugbetalingen door de desbetreffende landen verantwoord	+ 110
- IDA Special Action Account: wisselkoersverschil (verschil tussen ontwerp-begroting en realisatie) van de terugbetalingen van de Internationale Ontwikkelingsassociatie (IDA) in verband met de Nederlandse bijdrage in 1978 aan de IDA Special Action Account	- 40
	+5 915

03.06 Herverzekering door de Staat van door de Nederlandsche Credietverzekering Maatschappij NV verzekerde export- en importkredieten en koersrisico's

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	410 000
1e suppletore begroting 1995	+ 50 000
mutatie	+ 140 000
2e suppletore begroting 1995	600 000

Er tekent zich een forse meevaller af bij de schaderestituties, omdat een aantal belangrijke provenuelanden hun terugbetalingsverplichtingen beter blijken na te komen dan was geraamd (onder meer Rusland).

04.01 Rente van belastingschulden

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 140 000
mutatie	– 230 000
2e suppletore begroting 1995	910 000

Evenals de uitgaven heffings- en invorderingsrente dalen ook de ontvangsten als gevolg van een beperking van doorlooptijden en een lager promessedisconto. Per saldo treedt een meevaller van f 60 mln. op (uitgaven: –f 290 mln.; ontvangsten –f 230 mln.).

04.02 Aan de schatkist toekomende kosten van vervolging

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	81 900
mutatie	+ 20 100
2e suppletore begroting 1995	102 000

Op grond van de voorlopige realisatie, mede samenhangend met de intensivering van de fraudebestrijding, is de raming opwaarts bijgesteld.

04.03. Ontvangsten uit verrichte werkzaamheden, Belastingdienst

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	513 693
1e suppletore begroting 1995	+ 3 074
mutatie	+ 17 906
2e suppletore begroting 1995	534 673

Specificatie mutatie (x f 1000):

– Sociale Verzekeringsfondsen: doorberekening aan de fondsen van loon- en prijsstijgingen (indexering 1993 en 1994, incl. aanpassing)	+ 17 006
– legesgelden: aanpassing van de tarieven op grond van de realisatie 1994 voor verkrijgbare stukken en leges	+ 1 600
– inning gemeentelijke zeehavengelden: aanpassing aan het in 1994 gerealiseerde bedrag	+ 100
– bijdrage FIOD aan de Bureaus Financiële Ondersteuning(BFO's): lagere inzet van personele capaciteit	– 800
	+17 906

04.04. Bijdrage van de Europese Unie in de inningskosten van aan die Unie toekomende douanerechten

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	326 500
1e suppletore begroting 1995	– 13 000
mutatie	+ 27 500
2e suppletore begroting 1995	341 000

In verband met meevallende invoerrechten wordt de raming van de bijdrage van de Europese Unie in de inningskosten opwaarts bijgesteld met f 27,5 mln.

04.27. Diverse ontvangsten Belastingdienst

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	9 911
1e suppletore begroting 1995	+ 9 110
mutatie	+ 5 700
2e suppletore begroting 1995	24 721

Specificatie mutatie (x f 1000):

– door de Belastingdienst verleende technische bijstand aan de Nederlandse Antillen en Suriname: extra ontvangsten in verband met vergoeding ten laste van de KabNa- en OS-begroting voor bijstand aan Nederlandse Antillen respectievelijk Suriname	+ 4 800
– overige ontvangsten (onder meer achteraf door mantelcontractleveranciers betaalde kortingen, opbrengst inruil dienstauto's)	+ 5 400
– uitkeringen ingevolge de AAW	– 3 100
– ouderbijdragen kinderopvang: kleiner aantal geplaatste kinderen	–1 400
	+5 700

04.28. Opbrengsten van schikkingen en administratieve boeten

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	95 200
1e suppletore begroting 1995	+ 9 000
mutatie	+ 45 000
2e suppletore begroting 1995	149 200

Doordat de Houderschapsbelasting met drie maanden is uitgesteld komen er over een langere periode MRB-boetes binnen. Hierdoor is de raming met f 45 mln. naar boven bijgesteld.

B. Belastingontvangsten

Algemeen

De raming van de belastingontvangsten in dit wijzigingsvoorstel is de raming van de Vermoedelijke Uitkomsten 1995, die is opgenomen in de ontwerp-begroting IXB voor het jaar 1996 (Kamerstukken II, 1995/96, 24 400 IXB, nr. 2).

De mutaties van de ramingen van de belastingontvangsten (artikelen 04.05 tot en met 04.26 en 04.29) zijn in genoemd Kamerstuk toegelicht. Zoals gebruikelijk wordt volstaan met een verwijzing naar deze toelichting.

04.05 Inkomstenbelasting, na aftrek van voorheffingen, van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	7 815 923
1e suppletore begroting 1995	+ 17 407
mutatie	– 783 333
2e suppletore begroting 1995	7 049 997

04.07 Vennootschapsbelasting, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	16 371 660
1e suppletore begroting 1995	+ 1 209 814
mutatie	+ 565 741
2e suppletore begroting 1995	18 147 215

04.08 Loonbelasting, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	38 435 539
1e suppletore begroting 1995	+ 587 500
mutatie	– 535 278
2e suppletore begroting 1995	38 487 761

04.09. Dividendbelasting, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 671 110
1e suppletore begroting 1995	+ 243 704
mutatie	– 13 056
2e suppletore begroting 1995	1 901 758

04.11. Motorrijtuigenbelasting, exclusief toeslag Infrastructuurfonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	3 185 000
1e suppletore begroting 1995	– 185 000
mutatie	– 160 000
2e suppletore begroting 1995	2 840 000

04.12. Accijns van lichte olie, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds, aan het Provinciefonds en aan het Infrastructuurfonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	4 341 035
1e suppletore begroting 1995	+ 192 593
mutatie	+ 46 759
2e suppletore begroting 1995	4 580 387

04.13. Accijns van minerale oliën, andere dan lichte olie, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds, aan het Provinciefonds en aan het Infrastructuurfonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	2 646 221
1e suppletore begroting 1995	+ 61 630
mutatie	+ 3 648
2e suppletore begroting 1995	+ 2 711 499

04.15. Alcoholaccijns, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	809 444
1e suppletore begroting 1995	– 43 519
mutatie	+ 4 352
2e suppletore begroting 1995	770 277

04.16. Bieraccijns, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	543 981
1e suppletore begroting 1995	– 26 111
mutatie	+ 17 408
2e suppletore begroting 1995	535 278

04.18. Tabaksaccijns, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	2 467 499
1e suppletore begroting 1995	+ 152 315
mutatie	– 4 352
2e suppletore begroting 1995	2 615 462

04.21. Omzetbelasting, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds, aan het Provinciefonds en van de afdracht aan de Europese Unie

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	33 787 373
1e suppletore begroting 1995	– 440 963
mutatie	+ 39 167
2e suppletore begroting 1995	33 385 577

04.22. Belastingen van rechtsverkeer, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	3 607 684
1e suppletore begroting 1995	+ 156 667
mutatie	+ 152 314
2e suppletore begroting 1995	3 916 665

04.23. Rechten van successie, van overgang en van schenking, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 423 055
1e suppletore begroting 1995	+ 108 796
mutatie	+ 69 630
2e suppletore begroting 1995	1 601 481

04.24. Overige belastingontvangsten, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	52 222
mutatie	+ 13 056
2e suppletore begroting 1995	65 278

04.25. Belasting op een milieugrondslag, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	1 692 870
1e suppletore begroting 1995	+ 8 704
mutatie	– 56 575
2e suppletore begroting 1995	1 644 999

04.26. Verbruiksbelasting van alcoholvrije dranken en van enkele andere produkten, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	335 092
1e suppletore begroting 1995	– 4 352
mutatie	+ 17 408
2e suppletore begroting 1995	348 148

04.29. Belasting op zware motorrijtuigen, na aftrek van de aandelen toekomende aan het Gemeentefonds en aan het Provinciefonds

Opbouw ontvangstenraming vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

	Ontvangsten 1995
Stand ontwerp-begroting 1995	226 296
mutatie	– 174 074
2e suppletore begroting 1995	52 222

De Minister van Financiën,
G. Zalm