

Vergaderjaar 2007–2008

31 290 IXB

Wijziging van de begrotingsstaten van het Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 2007 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen en ontvangsten)

De begrotingsstaten die onderdeel uitmaken van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2007 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,
W. J. Bos

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. LEESWIJZER

Deze 2e suppletore begroting bevat de voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de 1e suppletore begroting 2007. 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 *garantieverplichtingen* en de daarbij behorende uitgaven en ontvangsten in een aparte tabel gepresenteerd. In de tabel is bij de beleidsartikelen 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 2007) vormt een indicatie voor de mate van budgetflexibiliteit. Een groot deel van de *apparatuuruitgaven* betreft personele uitgaven. Deze zijn naar hun aard op korte termijn weinig flexibel.

Na de tabel budgettaire gevolgen van beleid wordt een *toelichting* op de cijfers uit de kolom «mutaties 2e suppletore begroting» gegeven. De mutaties kunnen zowel beleidsmatig als financieel-technisch (bijvoorbeeld overboekingen en ramingsbijstellingen) van aard zijn. Conform de Rijksbegrotingsvoorschriften behoeven de technische mutaties niet te worden toegelicht. Ter vergroting van de informatiewaarde is ervoor gekozen een korte toelichting bij alle programmamutaties op te nemen. Mutaties in de apparatuuruitgaven worden, voor zover deze betrekking hebben op overheveling van formatieplaatsen binnen de begroting of op overheveling tussen 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 2007	3 915 517	
Stand 1e suppletore begroting 2007	4 109 409	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Apparaat Belastingdienst/Fiscale Zaken	149 232	1
2) Heffings- en invorderingsrente	- 270 000	1
3) Afname munten in circulaties	25 000	2
4) Regeling Bijzondere Financiering (BF)	- 11 500	3
5) Verwerving vermogenstitels	50 000	3
6) Exportkredietverzekering, schade-uitkeringen	- 45 000	5
7) Loon- en prijsbijstelling	- 65 298	10
7) Overige uitgaven (saldo)	10 429	
Stand 2e suppletore begroting 2007	3 952 272	

Toelichting

1. De hogere apparaatsuitgaven bij de Belastingdienst worden voornamelijk veroorzaakt door extra uitgaven bij het project Toeslagen, uitdeling loon- en prijsbijstelling (zie tabel van de uitdeling loon- en prijsbijstelling), uitvoeringskosten diverse fiscale wetsvoorstellen en werkzaamheden voor derden die worden doorbelast (zie volgende tabel, ontvangsten).
2. Als gevolg van een omvangrijke afrekening met de sociale fondsen treedt een verschuiving op van rente-uitgaven van het Rijk (begroting IXB) naar de sociale fondsen.
3. De mutatie is een gevolg van een hogere dan verwachte afstorting van munten bij De Nederlandsche Bank (DNB).
4. De uitgaven voor de Regeling Bijzondere Financiering (BF) vallen lager uit dan verwacht door beperkte declaraties.
5. De Staat wordt medeaandeelhouder van het Havenbedrijf Rotterdam. De mutatie betreft de eerste tranche waarmee de Staat (cumulatief preferente) aandelen verwerft.
6. De ramingen van de schade-uitkeringen zijn gebaseerd op verwachtingen omtrent de verzekeringsportefeuille. Op basis van de actuele situatie zijn de verwachte schades voor 2007 neerwaarts bijgesteld.
7. Dit betreft de uitdeling van de loon- en prijsbijstelling.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletore ontvangstenmutaties (x € 1000)

	Ontvangsten	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2007	116 765 742	
Stand 1e suppletore begroting 2007	120 100 062	
Belangrijkste suppletoren mutaties:		
1) Belastingontvansten na afdracht	1 006 426	1
2) Heffings- en invorderingsrente	- 310 000	1
3) Apparaatsontvangsten Belastingdienst	30 945	1
4) Divident staatsdeelnemingen	96 598	3
5) Opbrengst onttrekking vermogenstitels	55 575	3
6) Opbrengst verkoop vermogenstitels	219 034	3
7) Exportkredietverzekering, schaderestituties	30 000	5
8) Beheersontvangsten (Domeinen)	12 000	7
9) Overige programma-ontvangsten (Domeinen)	12 000	7
10) Overige ontvangsten (saldo)	20 966	
Stand 2e suppletore begroting 2007	121 273 606	

Toelichting

1. Voor een nadere toelichting op de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2008 en de Najaarsnota 2007.
2. Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de uitgavenmutatie heffings- en invorderingsrente (zie vorige tabel, uitgaven).
3. De Belastingdienst verricht diverse werkzaamheden voor derden, onder meer DigiD (digitale identiteit). De hogere uitgaven worden aan deze derden doorbelast (zie vorige tabel, uitgaven).
4. Er is sprake van meevallende dividendontvangsten (o.a. Schiphol en NS).
5. Door UCN (Ultra Centrifuge Nederland), Connexion en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) is superdividend uitgekeerd.
6. Deze mutatie betreft de (gedeeltelijke) verkoop van staatsdeelneming Connexion.
7. De mutatie betreft hoger dan verwachte schaderestituties (provenu-ontvangsten).
8. Hogere opbrengsten uit de verkoop van zand zijn het gevolg van prijs- en volume-effecten.

9. Deze mutatie betreft hogere ontvangsten die voornamelijk verband houden met een anticiperende aankoop in Zuid-Flevoland, opbrengsten uit een anti-speculatiebeding voor Ypenburg en opbrengsten uit het zogenaamde topdeel van de vijfde benzineveiling van tankstations langs snelwegen.

2.2 De beleidsartikelen

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

Algemene beleidsdoelstelling: 1. fiscaal beleid en wetgeving; het ontwerpen van beleid gericht op het genereren van inkomsten en het realiseren van niet-fiscale doelstellingen van het overheidsbeleid en 2. Belastingdienst: burgers en bedrijven zijn bereid hun wettelijke verplichtingen ten aanzien van de Belastingdienst na te komen (compliance)	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	3 411 859	3 451 294	- 120 160	3 331 134
Uitgaven	3 411 799	3 451 234	- 120 160	3 331 074
Programma-uitgaven	785 315	789 915	- 269 392	520 523
Waarvan juridisch verplicht				520 523
<i>Doelstelling 2 Door toezicht en opsporing bevordert de Belastingdienst dat belastingplichtigen en premieplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Programma	55 315	59 915	608	60 523
Heffings- en invorderingsrente	730 000	730 000	- 270 000	460 000
Apparaatsuitgaven	2 626 484	2 661 319	149 232	2 810 551
Ontvangsten	114 431 068	117 101 408	722 501	117 823 909
Programma-ontvangsten	114 405 596	117 075 936	691 556	117 767 492
<i>Algemene doelstelling</i>				
Belastingontvangsten	113 070 773	115 741 113	1 006 426	116 747 539
<i>Doelstelling 2 Door toezicht en opsporing bevordert de Belastingdienst dat belastingplichtigen en premieplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Programma	304 823	304 823	- 4 870	299 953
Heffings- en invorderingsrente	1 030 000	1 030 000	- 310 000	720 000
Apparaatsontvangsten	25 472	25 472	30 945	56 417

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

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Programma-uitgaven

Programma-uitgaven (+ € 0,6 mln.)

De mutatie betreft de uitdeling van de prijsbijstelling.

Heffings- en invorderingsrente (- € 270 mln.)

Naar verwachting zal vanaf 2007 (als gevolg van een omvangrijke afrekening met de sociale fondsen) een verschuiving optreden van rente-uitgaven van Rijk (IXB) naar de sociale fondsen. Dit beïnvloedt zowel de uitgaven als de ontvangstenraming. Het effect op de uitgavenraming bedraagt circa € 270 mln.

Apparaatsuitgaven

Apparaat Belastingdienst en fiscaal beleid en wetgeving (+ € 149,2 mln.)

- Extra uitgaven van € 19,5 mln. vanwege handmatige verwerking voor de definitieve toekenning van huur- en zorgtoeslagen over 2006. Het proces kan niet volledig geautomatiseerd worden uitgevoerd. Over deze problematiek is eerder met de Kamer gesproken.
- Een tegenvaller van € 5,7 mln. vanwege de ontwikkeling van DTS (Definitief Toekenning Systeem van Toeslagen), dat niet was gepland.
- Een tegenvaller van € 8,4 mln. vanwege het afbouwen van het Toeslagen systeem.
- Extra kosten voor BD-bescheiden van € 5,4 mln. In het kader van Toeslagen worden er 11 mln. meer Belastingdienstbescheiden verzonden dan gepland.

- Uitdeling loon- en prijsbijstelling (+ € 65,9 mln.).

- Werkzaamheden voor derden (+ € 30,9 mln.)

De Belastingdienst verricht werkzaamheden in opdracht van derden (zoals voor DigiD en technische bijstand). De uitgaven hiervoor worden aan de opdrachtgevers doorbelast. De uitgaven- en ontvangstenmutatie bedraagt € 30,9 mln. waarvan € 19 mln. in verband met DigiD (zie ook de toelichting bij de ontvangstenmutatie).

- Voorbereidingskosten uitvoering Belastingmaatregelen 2008 (+ € 6,2 mln.)

In 2007 worden, vooruitlopend op het Belastingplan 2008 (inclusief Milieupakket 2008) en de Overige Fiscale Maatregelen 2008, reeds voorbereidingskosten gemaakt.

- Overig (+ € 7,2 mln.)

Dit betreft diverse overboekingen van en naar andere departementen voor uitvoeringskosten zoals overboekingen van andere departementen voor een Rijksbreed contract voor het leveren van digitale informatie waarvan de Belastingdienst de trekker is (€ 5,9 mln.).

Naast de bovenstaande mutaties zijn er nog diverse relatief kleine (technische) mutaties en overboekingen (€ 1,3 mln.).

Ontvangsten

Belastingontvangsten (+ € 1 006 mln.)

Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2008 en Najaarsnota 2007.

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

Tabel: aansluiting met begrotingstoelichting IX B, beleidsartikel 1 (x € 1 000)

	Stand ontwerp-begroting IXB	Mutatie 1e suppletore begroting IXB	Stand 1e suppletore begroting IXB	Mutatie 2e suppletore begroting IXB	Stand 2e suppletore begroting IXB
Totaal belastingontvangsten	130 890 790	3 021 403	133 912 193	1 150 346	135 062 539
-/- Afdracht Gemeentefonds	- 14 704 132	- 336 953	- 15 041 085	- 67 627	- 15 108 712
-/- Afdracht Provinciefonds	- 1 110 237	- 14 110	- 1 124 347	- 3 043	- 1 127 390
-/- Afdracht BTW-Compensatiefonds	- 2 005 648	0	- 2 005 648	- 73 250	- 2 078 898
Totaal belastingontvangsten IXB, art. 1	113 070 773	2 670 340	115 741 113	1 006 426	116 747 539

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

Programma-ontvangsten

Heffings- en invorderingsrente (- € 310 mln.)

Zie de toelichting bij de uitgaven heffings- en invorderingsrente. Het effect op de ontvangstenraming bedraagt € 310 mln.

Overige programma-ontvangsten (- € 4,9 mln.)

Deze mutatie wordt voornamelijk verklaard door lagere boeteontvangsten en hogere vervolgingskosten:

- Vanaf 2007 zal naar verwachting een verschuiving optreden in de verdeling van de boeteontvangsten van het Rijk naar de sociale fondsen. De jaarlijkse raming is hierdoor met € 16,9 mln. verlaagd,
- De hogere vervolgingskosten worden veroorzaakt door hogere aantallen aanmaningen en dwangbevelen. Die groei wordt onder andere veroorzaakt omdat dit jaar ook in de toeslagensfeer sprake is van veel terugvorderingen (+ € 10 mln.).

Apparaatsontvangsten

Apparaatsontvangsten Belastingdienst (+ € 30,9 mln.)

De Belastingdienst verricht werkzaamheden voor derden (zoals voor DigiD en technische bijstand) waarvan de uitgaven doorbelast worden (zie ook de toelichting bij de uitgavenmutatie).

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	0	0	15 000	15 000
Schatkistbankieren AFM	0	0	15 000	15 000
Uitgaven	0	0		0
Programma-uitgaven	0	0		0
Ontvangsten	0	0		0
Programma-ontvangsten	0	0		0

Toelichting

Verplichtingen

Schatkistbankieren Autoriteit Financiële Markten (AFM) (+ € 15 mln.)
De mutatie betreft de verhoging van de limiet van de kredietfaciliteit om aan de liquiditeitsbehoefte als gevolg van de voorbereidingskosten bij nieuwe toezichttaken te kunnen voldoen.

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	60 943	71 144	29 741	100 885
Programma-uitgaven	54 432	64 900	28 750	93 650
Apparaatsuitgaven	6 511	6 244	991	7 235
Uitgaven	60 943	71 144	29 741	100 885
Programma-uitgaven	54 432	64 900	28 750	93 650
Waarvan juridisch verplicht				92 450
<i>Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Bijdrage toezicht AFM	22 000	22 000	2 400	24 400
Bijdrage toezicht DNB	17 000	17 000		17 000
Platform CentiQ		5 968	- 2 200	3 768
Rechtspraak Financiële Markten	1 000	500		500
Maatschappelijk overleg betalingsverkeer	200	200		200
<i>Doelstelling 2 Integer financieel stelsel</i>				
Caribbean Financial Action Taskforce	32	32		32
<i>Doelstelling 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Afname munten in circulatie			25 000	25 000
Muntcirculatie	14 200	14 200	- 3 700	10 500
Retouren guldenmunten		5 000	7 250	12 250
Apparaatsuitgaven	6 511	6 244	991	7 235
Ontvangsten	25 646	5 634	7 408	13 042
Totaal programma-ontvangsten	25 646	5 634	7 408	13 042
<i>Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Overige programma-ontvangsten	450	450	7 408	7 858
<i>Doelstelling 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Ontvangsten muntwezen	5 184	5 184		5 184
Toename munten in circulatie	20 012	0		0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Bijdrage toezicht AFM (+ € 2,4 mln.)

De werkelijke kosten van toezicht bij de AFM zullen naar verwachting hoger uitvallen dan verwacht. Dit is het gevolg van een excessief hoog aantal vergunningaanvragen betreffende beleggingsobjecten/exotische producten zoals de teakfondsen.

Platform CentiQ (- € 2,2 mln.)

De uitgaven voor het platform CentiQ zullen naar verwachting lager uitvallen dan oorspronkelijk verwacht. De voornaamste oorzaak hiervoor is dat een aantal onderzoeken in 2008 afgerond zal worden in plaats van in

2007. Daarnaast zijn de kosten van een aantal onderzoeken lager uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd was.

Afname munten in circulatie (+ € 25 mln.)

De muntverwerkers hebben bij DNB meer munten (voornamelijk 1 en 2 euromunten) afgestort dan oorspronkelijk verwacht. Zij ontvangen van DNB hiervoor de nominale waarde van deze munten.

Muntcirculatie (- € 3,7 mln.)

Doordat er maar één bijzondere munt is uitgegeven in plaats van de oorspronkelijk geraamde twee munten, hoeft er minder zilver te worden aangekocht. Hierdoor vallen de uitgaven lager uit.

Retouren guldenmunten (+ € 7,3 mln.)

De vorig jaar gestarte campagne «maak euro's van uw guldens» heeft in 2006 en met name in de maand december geleid tot een zeer grote terugstroom van guldenmunten. De nominale waarde van de in 2006 bij DNB ingeleverde guldenmunten (ruim 26 mln. stuks) is in 2007 door DNB met Financiën verrekend. De uitgaven bedragen ca. € 7,3 mln.

Apparaatsuitgaven (+ € 0,9 mln.)

De mutatie houdt verband met een aantal onderzoeken (onder meer een onderzoek naar beleggingsverzekeringen en een onderzoek naar krediet-reclames) en de uitgedeelde loon- en prijsbijstelling.

Ontvangsten

Overige programma-ontvangsten (+ € 7,4 mln.)

Deze mutatie wordt voornamelijk veroorzaakt door de restitutie van de overheidsbijdrage 2006 voor financieel toezicht door AFM en DNB op basis van nacalculatie.

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	0	0	31 131	31 131
Regeling BF	0	0		0
Uitvoeringskosten Staatsdeelnemingen	0	0	31 131	31 131
Uitgaven	13 583	13 129	- 11 500	1 629
Programma-uitgaven	13 583	13 129	- 11 500	1 629
Waarvan juridisch verplicht				1 548
<i>Overige programma-uitgaven</i>				
Regeling BF	13 129	13 129	- 11 500	1 629
PPM	454	0		0
Ontvangsten	9 529	9 529	- 7 103	2 426
Programma-ontvangsten	9 529	9 529	- 7 103	2 426
<i>Overige programma-ontvangsten</i>				
Regeling BF/PPM	9 529	9 529	- 7 103	2 426

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Verplichtingen

Uitvoeringskosten Staatsdeelnemingen (+ € 31,1 mln.)

Het gaat om de *mogelijke* financiële gevolgen van garanties en vrijwaringen afgegeven bij de verkoop van deelnemingen (o.a. Sdu en Connexion).

Overige programma-uitgaven

Regeling Bijzondere Financiering (BF) (- € 11,5 mln.)

De uitgaven vallen lager uit dan verwacht door beperkte declaraties.

Ontvangsten

Overige programma-ontvangsten

Regeling BF (- € 7,1 mln.)

Door het afbouwen van de portefeuille zijn de ontvangsten uit de Regeling BF € 7,1 mln. lager dan geraamd.

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	6 010	6 757	57 227	63 984
Apparaatsuitgaven	5 510	5 803	7 364	13 167
Programma-uitgaven	500	954	49 863	50 817
Uitgaven	6 010	6 757	57 227	63 984
Programma-uitgaven	500	954	49 863	50 817
Waarvan juridisch verplicht				48 276
<i>Doelstelling 2 Aangaan en afstoten van staatsdeelnemingen</i>				
Verwerving vermogenstitels			50 000	50 000
<i>Doelstelling 5 PPS</i>				
PPS/Scholen	500	954	- 137	817
Apparaatsuitgaven	5 510	5 803	7 364	13 167
Waarvan: Personeel en materieel	3 083	3 376	84	3 460
Waarvan: Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	2 427	2 427	7 280	9 707
Ontvangsten	1 992 629	2 515 366	379 207	2 894 573
Programma-ontvangsten	1 992 629	2 515 366	379 207	2 894 573
<i>Doelstelling 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst onttrekking vermogenstitels	250 000	250 000	55 575	305 575
Dividend staatsdeelnemingen	638 593	556 855	96 598	653 453
Winstafdracht DNB	835 000	974 000	8 000	982 000
Rente en aflossing diverse leningen	79 036	79 036		79 036
Afdrachten Holland Casino	80 000	80 000		80 000
Afdrachten Staatsloterij	90 000	90 000		90 000
Terugstorting agio	20 000	20 000		20 000
<i>Doelstelling 3 Verkoop van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst verkoop vermogenstitels		465 475	219 034	684 509

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Verwerving vermogenstitels (+ € 50 mln.)

Met het oog op de voor de financiering van de Tweede Maasvlakte benodigde vermogenspositie, wordt de Staat mede-aandeelhouder van het Havenbedrijf Rotterdam. Deze uitgave vormt de eerste tranche waarmee de Staat (cumulatief preferente) aandelen verwerft.

PPS (- € 0,1 mln.)

De uitgaven voor PPS zullen naar verwachting licht lager zijn dan bij eerste suppletore was voorzien.

Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 7,3 mln.)

De verkoop van de deelnemingen SDU, Connexion en NOVEC (Nederlandse Opstelpunten voor Ethercommunicatie) heeft geleid tot hoger dan geraamde uitvoeringskosten.

Ontvangsten

Opbrengst onttrekking vermogenstitels (+ € 55,6 mln.)

Door UCN (Ultra Centrifuge Nederland), Connexion en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) is superdividend uitgekeerd.

Dividend Staatsdeelnemingen (+ € 96,6 mln.)

In 2007 is sprake van meevallende dividendontvangsten.

Winstafdracht DNB (+ € 8 mln.)

Rente-effecten op de kapitaalmarkt en op de geldmarkt hebben ervoor gezorgd dat de winstafdracht DNB hoger is dan geraamd.

Opbrengst verkoop vermogenstitels (+ € 219 mln.)

Deze mutatie houdt verband met de verkoop van de staatsdeelneming Connexion. De opbrengst hiervan bedraagt ruim € 219 mln.

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	113 445	113 445		113 445
Multilaterale ontw.banken en -fondsen, EIB inzake overeenkomsten Lomé en Cotonou en DNB inzake kredietfaciliteiten BIS	113 445	113 445		113 445
Uitgaven	0	0		0
Programma-uitgaven	0	0		0
Ontvangsten	0	0		0
Programma-ontvangsten	0	0		0

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 (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	2 381	2 609	71	2 680
Multilaterale ontw.banken en -fondsen	0	0	0	0
Apparaatsuitgaven	2 381	2 609	71	2 680
Uitgaven	75 550	114 353	71	114 424
Programma-uitgaven	73 169	111 744	0	111 744
Waarvan juridisch verplicht				111 744
<i>Doelstelling 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Instrument: deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	73 169	111 744	0	111 744
Apparaatsuitgaven	2 381	2 609	71	2 680
Ontvangsten	752	58 578	1 000	59 578
<i>Doelstelling 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Programma-ontvangsten	752	58 578	1 000	59 578

Toelichting

Ontvangsten

Nederlands deel van de speciale rekeningen van de EU-lidstaten bij de Europese Investeringsbank (+ € 1,0 mln.)

De mutatie betreft het aan Nederland toekomende saldo van de zogenaamde speciale EU-rekeningen bij de Europese Investeringsbank (EIB). Dit zijn rekeningen waarop bedragen worden geboekt die toekomen aan de EIB-lidstaten die oorspronkelijk een bijdrage hebben geleverd aan een door de EIB uitgeleende hoofdsom (Europese Ontwikkelingsfonds). Na aflossing door lenende landen op de betreffende leningen wordt het aan Nederland toekomende deel van die aflossingen geparkeerd op de speciale rekening. In de loop van het jaar is de EIB teruggekomen op het advies om een bedrag op deze rekening aan te houden als voorziening. Daarop is besloten de EIB te vragen het tegoed voortaan halfjaarlijks naar Nederland over te maken. Omdat er niet langer een bedrag wordt aangehouden op deze rekening vallen de ontvangsten € 1 mln. hoger uit dan voorzien bij eerste suppletore begroting.

Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Een zo compleet mogelijke markt voor verzekering van risico's die zijn verbonden aan export en investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	11 936 056	11 936 056		11 936 056
Exportkredietverzekering (EKV)	11 332 276	11 332 276		11 332 276
Tijdelijke Regeling Herverzekering Investerings (TRhi)	453 780	453 780		453 780
MIGA	150 000	150 000		150 000
Uitgaven	95 500	85 500	- 44 765	40 735
Programma-uitgaven	95 500	85 500	- 44 765	40 735
Waarvan juridisch verplicht				38 698

Algemene beleidsdoelstelling: Een zo compleet mogelijke markt voor verzekering van risico's die zijn verbonden aan export en investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
<i>Doelstelling 1 Herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Schade-uitkering EKV	95 000	85 000	- 45 000	40 000
Schade-uitkering TRhi	500	500	235	735
Schade-uitkering MIGA	0	0		0
Ontvangsten	79 250	161 250	35 000	196 250
Programma-ontvangsten	79 250	161 250	35 000	196 250
<i>Doelstelling 1 Herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Premies EKV	40 000	40 000	5 000	45 000
Premies TRhi	1 250	1 250		1 250
Schaderestituties EKV	38 000	120 000	30 000	150 000

Toelichting

Uitgaven

Schade-uitkering exportkredietverzekering (EKV) (- € 45,0 mln.)

In 2007 zijn tot nu toe aanzienlijk minder schades uitgekeerd dan werd verwacht. Op basis van deze ontwikkeling zijn de geraamde schade-uitkeringen neerwaarts bijgesteld.

Schade-uitkering Tijdelijke regeling herverzekering investering (TRhi) (+ € 0,2 mln.)

De ramingen van de schade-uitkeringen TRhi zijn gebaseerd op verwachtingen omtrent de portefeuille. Op basis van de actuele situatie zijn de verwachte claims voor 2007 opwaarts bijgesteld.

Ontvangsten

Premies EKV (+ € 5,0 mln.)

Het in verzekering nemen van enkele grote transacties leidt tot een opwaartse bijstelling van de premieraming.

Schaderestituties EKV (+ € 30,0 mln.)

In de Club van Parijs zijn afspraken gemaakt over de vervroegde aflossing van een aantal landen. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de provenu's in 2007.

B. Overige verplichtingen

Bedragen x 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: Een zo compleet mogelijke markt voor verzekering van risico's die zijn verbonden aan export en investeringen in het buitenland	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	16 981	16 916	26	16 942
Apparaatsuitgaven	16 981	16 916	26	16 942
Waarvan: personeel en materieel	1 125	1 060	26	1 086
Waarvan: Uitvoeringskosten DNB-EXIM	3 000	3 000		3 000
Waarvan: Kostenvergoeding Atradius DSB	12 856	12 856		12 856
Uitgaven	16 981	16 916	26	16 942
Apparaatsuitgaven	16 981	16 916	26	16 942
Waarvan: personeel en materieel	1 125	1 060	26	1 086
Waarvan: Uitvoeringskosten DNB-EXIM	3 000	3 000		3 000
Waarvan: Kostenvergoeding Atradius DSB	12 856	12 856		12 856

Artikel 7 Beheer materiële activa

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

Algemene beleidsdoelstelling: roerende en onroerende zaken voor het Rijk worden op doelmatige wijze verworven, beheerd en vervreemd en de allocatie van onroerende zaken voor het Rijk is optimaal	Stand ontwerp- begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e supple- tore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	99 075	125 831	5 159	130 990
Uitgaven	99 075	125 831	5 159	130 990
Programma-uitgaven	76 448	101 008	4 386	105 394
Waarvan juridisch verplicht				45 915
<i>Doelstelling 1 Optimaal handelen in vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsontwikkeling	25 000	25 000		25 000
<i>Doelstelling 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Onderhoud en beheerskosten	6 344	10 904	75	10 979
Zakelijke lasten	45 104	45 104	811	45 915
Overige programma-uitgaven		20 000	3 500	23 500
Apparaatsuitgaven	22 627	24 823	773	25 596
Ontvangsten	214 205	234 205	31 275	265 480
Programma-ontvangsten	213 237	233 337	31 275	264 612
<i>Doelstelling 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Verkoop onroerende zaken	101 406	111 406	3 600	115 006
Beheerontvangsten	78 061	78 061	12 000	90 061
Overige programma-ontvangsten	32 270	38 170	12 000	50 170
<i>Doelstelling 3 Bewaring/vervreemding Roerende Zaken</i>				
Verkoop roerende zaken	1 500	5 700	3 675	9 375
Apparaatsontvangsten	968	868		868

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Overige programma-uitgaven (+ € 3,5 mln.)

De anticiperende aankoop van ruilgrond in Zuid-Flevoland wordt gefinancierd uit de leenfaciliteit voor anticiperende aankopen.

Onderhoud en beheerskosten, zakelijke lasten en apparaatsuitgaven (+ € 1,7 mln.)

De mutatie betreft grotendeels de uitgedeelde loon- en prijsbijstelling.

Ontvangsten

Verkoop onroerende zaken (+ € 3,6 mln.)

De mutatie betreft verkoopopbrengsten van ambassadegebouwen. In overeenstemming met de middelenafpraak met Buitenlandse Zaken komen de opbrengsten ten gunste van de Homogene Groep Internationale Samenwerking.

Beheersontvangsten (+ € 12 mln.)

Hogere opbrengsten uit de verkoop van zand zijn het gevolg van prijs- en volume-effecten.

Overige programma-ontvangsten (+ € 12 mln.)

De hogere ontvangsten houden voornamelijk verband met:

- de opbrengst uit de lening verband houdende met de hierboven bij «overige programma-uitgaven» vermelde anticiperende aankoop in Zuid-Flevoland (+ € 3,5 mln.);
- de opbrengst uit een anti-speculatiebeding voor Ypenburg (+ € 2,5 mln.);
- de zogeheten topdeel-opbrengst van de vijfde benzineveiling (€ 5 mln.).

Verkoop roerende zaken (+ € 3,7 mln.)

De verkoopopbrengst van een partij in beslag genomen mobiele telefoons valt hoger uit hoger dan 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: de bij burgers en bedrijven geïnde middelen worden zuinig en goed besteed voor de levering van overheidsvoorzieningen, waarbij negatieve neveneffecten – waaronder administratieve lasten – zoveel mogelijk worden beperkt	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	31 350	41 785	- 8 086	33 699
Programma-uitgaven		7 833	- 7 000	833
Apparaatsuitgaven	31 350	33 952	- 1 086	32 866
Uitgaven	31 350	41 785	- 8 086	33 699
Programma-uitgaven		7 833	- 7 000	833
Waarvan juridisch verplicht				833
<i>Doelstelling 4 verminderen regeldruk voor bedrijven</i>				
Monitoring, nulmeting en faciliteit voor gemeenten		7 833	- 7 000	833
Apparaatsuitgaven	31 350	33 952	- 1 086	32 866
Ontvangsten	4 942	6 371		6 371
Apparaatsontvangsten	4 942	6 371		6 371

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Programma-uitgaven

Monitoring, nulmeting en faciliteit voor gemeenten (- € 7 mln.)

De ontwikkelfase neemt meer tijd in beslag dan voorzien. Het merendeel van de eerder dit jaar geraamde uitgaven voor de nulmeting vermindering administratieve lasten en het verzilveren van de voucher voor de voucherregeling gemeenten schuift door naar 2008. Dit leidt tot lagere uitgaven voor nulmeting (- € 6 mln.) en voucherregeling (- € 1 mln.).

Apparaatsuitgaven (- € 1,1 mln.)

De mutatie betreft het saldo van de uitgedeelde loon- en prijsbijstelling (+ € 0,8 mln.) en vertraging in de uitvoering van verschillende (onder meer bovengenoemde) projecten (- € 1,9 mln.).

2.3 Niet-beleidsartikelen

Artikel 9 Algemeen

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2007 naar de stand 2e suppletore begroting 2007 – artikel 9 Algemeen
Bedragen x 1 000

Algemeen	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	102 158	115 198	69	115 267
Uitgaven	102 158	115 198	69	115 267
Totaal apparaatsuitgaven	101 913	114 811	69	114 880
Apparaatsuitgaven	96 313	109 211	- 431	108 780
Uitvoeringskosten omslagstelsel Rijkswagenpark	5 600	5 600	500	6 100
Tegoeden WOII	245	387		387
Ontvangsten	7 721	7 721	4 256	11 977
Apparaatsontvangsten	2 121	2 121	3 756	5 877
Omslagstelsel Rijkswagenpark	5 600	5 600	500	6 100

Toelichting

Apparaatsuitgaven (- € 0,4 mln.)

De mutatie is een saldo van diverse ramingsbijstellingen en overboekingen en wordt voornamelijk verklaard door lagere uitgaven voor P-Direkt (- € 1,9 mln.), het project geüniformeerde rijkswerkplek (- € 0,8 mln.) en de uitgedeelde loon- en prijsbijstelling (+ € 2,6 mln.).

Omslagstelsel Rijkswagenpark (+ € 0,5 mln.)

De mutatie is het gevolg van de uitbreiding van het Rijkswagenpark. Hierdoor stijgen zowel de uitgaven als de ontvangsten.

Apparaatsontvangsten (+ € 3,7 mln.)

De mutatie heeft betrekking op een ontvangst van € 2,2 mln. van het Facilitair Salaris Centrum (FSC) verband houdende met de verzelfstandiging van het FSC en een ontvangst van € 1,5 mln. van Domeinen Roerende Zaken betreffende het exploitatiesaldo 2006 van deze batenlastendienst.

Artikel 10 Nominaal en onvoorzien

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2007 naar de stand 2e suppletore begroting 2007 – artikel 10 Nominaal en onvoorzien
Bedragen x 1 000

Nominaal en onvoorzien	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4)=(2+3)
Verplichtingen	2 568	67 562	- 64 919	2 643
Uitgaven	2 568	67 562	- 64 919	2 643
Onvoorzien	1 806	1 870	379	2 249
Loonbijstelling	378	50 639	- 50 639	0
Prijsbijstelling	384	15 053	- 14 659	394

Toelichting

Bij 1e suppletore begroting is de loon- en prijsbijstelling uit de aanvullende post aan de IXB-begroting toegedeeld. Het verschil tussen de mutatie van – € 50,6 mln. en het totaal van de verdeling conform het navolgende overzicht (+ € 57,4 mln.) houdt verband met het verlaat toedelen van een deel van de loonbijstelling door BZK. De aansluiting tussen de bedragen is als volgt:

Ontwerpbegroting	378
1e suppletore begroting: toedeling aan IXB	50 261
Stand 1e suppletore begroting	50 261
Vermoedelijke uitkomsten: toedeling aan IXB	6 753
Vermoedelijke uitkomsten: verdeling binnen IXB	– 50 639
Najaarsnota: verdeling aan IXB	– 6 753
Stand 2e suppletore begroting	–

De loon- en prijsbijstelling wordt bij de 2e suppletore begroting volgens onderstaand overzicht over de loon- en prijsgevoelige artikelen op de begroting IXB verdeeld.

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

Artikel-nummer	Omschrijving	Loonbijstelling	Prijsbijstelling
1.1	Apparaat DG Fiscale Zaken	382	16
1.2	Apparaat Belastingdienst en DG Belastingdienst	53 864	11 626
1.26	Overige programma uitgaven	–	576
	Totaal artikel 1 Belastingen	54 246	12 218
2.1	Apparaat Financiële Markten	147	10
2.29	Muntvoorziening	–	–
3.1	Apparaat Financieringen	77	7
3.24	Overige programma-uitgaven	–	5
3.25	Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	–	25
4.1	Apparaat Buitenlandse Financiële Betrekkingen	68	3
5.1	Apparaat Exportkredietverzekering	24	2
7.1	Apparaat Domeinen & Vastgoed	446	107
7.26/	Onderhoud- en beheerskosten en zakelijke lasten	–	886
7.27			
8.1	Apparaat DG Rijksbegroting & Algemene Financiële en Economische Politiek	673	120
9.1	Apparaat Centrale directies en algemeen	1 333	1 275
10.20	Nominaal en onvoorzien	378	1
	Totaal van de verdeling	57 392	14 659
	(Nog) niet verdeeld	–	–