

Vergaderjaar 2009–2010

32 222 IXB

**Wijziging van de begrotingsstaat van het
Ministerie van Financiën (IXB) voor het jaar 2009
(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 2009 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 2009. 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 deze 2e suppletore begroting zijn de mutaties met betrekking tot de kredietcrisis verwerkt op de artikelen 2 en 3. Een totaaloverzicht van de kredietcrisismaatregelen is opgenomen in de Najaarsnota.

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 2009) vormt een indicatie voor de mate van budgetflexibiliteit. Een groot deel van de *apparaatsuitgaven* betreft personele uitgaven. Deze zijn naar hun aard op korte termijn weinig flexibel.

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

2. Het beleid

2.1. Overzicht belangrijkste suppletore uitgaven- en ontvangstmutaties

De belangrijkste mutaties (= € 10 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 2009	4 256 629	
Stand 1e suppletore begroting 2009	8 822 226	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Heffings- en invorderingsrente	100 000	1
2) Apparaatsuitgaven Belastingdienst	96 838	1
3) Uitkering depositogarantiestelsel/lcesave	106 520	2
4) Afname munten in circulatie	50 000	2
5) Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	39 639	3
6) ING back-up faciliteit, management- en fundingfee	- 20 034	3

	Uitgaven	Artikel
7) Afkoop exploitatiebijdrage Westerscheldetunnel	881 464	3
8) Mandatory Convertible Note (MCN)	800 000	3
9) Schade-uitkering omzetspolissen	10 000	5
10) Schade-uitkering exportkredietverzekering	130 000	5
11) Anticiperende aankopen	- 15 000	7
12) Overige uitgaven (saldo)	- 95 729	
Stand 2e suppletore begroting 2009	10 905 924	

Toelichting

1. De raming voor uitgaven heffings- en invorderingsrente wordt op basis van realisatiecijfers met € 100,0 mln. naar boven bijgesteld.
2. De hogere apparaatsuitgaven van € 96,8 mln. bij de Belastingdienst worden voornamelijk veroorzaakt door uitdeling van de loon- en prijsbijstelling, hogere uitgaven aan postzending door het vervallen van de BTW-vrijstelling, hogere uitgaven voor nieuwe accijnszegels en hogere uitgaven door werkzaamheden voor derden. Daarnaast worden er minder uitgaven gedaan doordat de voor 2009 geraamde uitgaven in 2010 zullen plaatsvinden.
3. Het bedrag van € 106,5 mln. heeft betrekking op de uitkeringen die vallen onder de Nederlandse topping-up van het depositogarantiestelsel. Dit wordt terugbetaald aan De Nederlandsche Bank.
4. De muntverwerkers hebben meer munten afgestort dan oorspronkelijk verwacht. Zij ontvangen van de Staat hiervoor de nominale waarde van deze munten.
5. De hogere uitgaven voor de inhuur van externen wordt voornamelijk veroorzaakt door het beheer van de in 2008 verworven deelnemingen en het daarvoor benodigde advies op juridisch, strategisch en financieel gebied.
6. Het saldo van de uitgaven voor de ING back-up faciliteit is lager dan oorspronkelijk geraamd. Dit komt voornamelijk door een bijstelling in de raming (dit jaar wordt één maand minder betaald dan oorspronkelijk geraamd) en het versneld voldoen aan de verplichting onder de funding fee.
7. Dit betreft de afkoop van de exploitatiebijdrage van de Staat aan de N.V. Westerscheldetunnel in verband met de verkoop van de N.V. Westerscheldetunnel.
8. De MCN betreft een verplicht converteerbare lening aan ABN AMRO met een betaling van een vaste coupon tot het moment dat de lening wordt geconverteerd.
9. De Tijdelijke aanvullende Staatskredietverzekering (TASK) is een faciliteit die zich richt op de zogenaamde omzetspolissen. Voor eventuele schade die hieruit voortvloeit is € 10 mln. geraamd voor 2009.
10. Vanwege economische omstandigheden doen zich dit jaar meer schades voor dan oorspronkelijk geraamd. Hierdoor is de schaderaming naar boven bijgesteld.
11. Het beschikbare budget zal in 2009 niet worden uitgeput.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletore ontvangstenmutaties (x € 1000)

	Ontvangsten	Artikel
Stand ontwerp-begroting 2009	134 253 781	
Stand 1e suppletore begroting 2009	122 069 575	
Belangrijkste suppletore mutaties:		
1) Belastingontvangsten	- 7 863 825	1
2) Overige programma-ontvangsten Belastingdienst	20 000	1
3) Toename munten in circulatie	- 20 012	2
4) Aflossing securities ING, AEGON en SNS Reaal	6 185 000	3
5) Couponbetalingen fonds fin. Structuurversterking	558 416	3
6) Afdrachten Staatsloterij	30 000	3
7) Capital Relief Instrument (CRI)	27 500	3
8) Ontvangsten Back-up faciliteit ING	- 249 157	3
9) Dividend staatsdeelnemingen	66 399	3
10) Opbrengst verkoop vermogenstitels	1 320 749	3
11) Agio terugstorting	- 20 000	3
12) Winstafdracht DNB	93 000	3
12) Afdrachten Holland Casino	- 21 500	3
14) Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	12 000	3
15) Premies exportkredietverzekering (EVK)	- 10 000	5
16) Schaderestituties exportkredietverzekering (EKV)	40 000	5
17) Verkoop onroerende zaken	14 200	7
18) Overige ontvangsten (saldo)	28 480	
Stand 2e suppletore begroting 2009	122 280 825	

Toelichting

1. Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2010 en de Najaarsnota 2009.
2. De mutatie is een saldo van hogere doorberekende vervolgingskosten, hogere ontvangsten aan schikkingen en lagere boeteopbrengsten.
3. De muntverwerkers hebben meer munten afgestort dan oorspronkelijk verwacht. In plaats van een toename van munten in circulatie is er een afname van munten in circulatie. Hierdoor wordt de geraamde ontvangst van € 20,0 mln. niet gerealiseerd. In tegenstelling tot een ontvangst is er een uitgave omdat de muntverwerkers van de Staat voor de afgestorte munten de nominale waarde van deze munten ontvangen. Zie ook de mutatie aan de uitgavenzijde.
4. Met ING, Aegon en SNS Reaal zijn overeenkomsten gesloten om een gedeelte van de in 2008 verstrekte securities vervroegd terug te kopen. Dit betreft de nominale waarde van de securities.
5. De couponbetalingen betreffen zowel de verschuldigde rente alsook een premie voor vervroegde terugbetaling, de zogenaamde repurchase fee. Deze repurchase fee is afhankelijk van de beurskoers van ING, Aegon en SNS Reaal. In bovenstaande tabel is alleen voor ING de repurchase fee opgenomen, aangezien er een minimum is afgesproken.
6. De aanvankelijk door de crisis verwachte omzetzaling blijkt erg mee te vallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere verkoop van loten.
7. Dit betreft de verwachte premiebetaling van ABN AMRO aan de staat als vergoeding voor het Capital Relief Instrument.

8. Het saldo van de ontvangsten van de ING back-up faciliteit is lager dan oorspronkelijk geraamd. Dit komt voornamelijk door bijstelling in de raming (dit jaar komt één maand minder binnen dan oorspronkelijk geraamd) en meer ontvangsten uit de portefeuille dan verwacht.
9. Er zijn hogere dividendontvangsten van o.a. NS en de Gasunie dan oorspronkelijk geraamd.
10. De Staat heeft voor ongeveer € 970,7 mln. haar 95,4%-belang in de N.V. Westerscheldetunnel verkocht en voor € 350,0 mln. haar 100%-belang in Fortis Corporate Insurance verkocht.
11. Door de verkoop van de N.V. Westerscheldetunnel vervalt het nog te ontvangen agio.
12. Voornamelijk rente-effecten op de kapitaalmarkt en op de geldmarkt hebben ervoor gezorgd dat de winstafdracht DNB hoger is dan geraamd.
13. De lagere winstafdracht van Holland Casino wordt veroorzaakt door teruglopende bezoekersaantallen en door een reorganisatievoorziening.
14. Dit betreffen uitgaven voor de inhuur van advies van externen die voorgeschoten zijn door de Staat en verhaald kunnen worden op de financiële instellingen die kapitaal hebben ontvangen.
15. De EKV-premies zijn lager dan geraamd door een daling in het aantal afgesloten polissen.
16. De schaderestituties zijn naar boven bijgesteld omdat naar verwachting een deel van de schades die dit jaar zijn uitgekeerd zullen worden gecupereerd.
17. De verkoopopbrengsten worden naar boven bijgesteld als gevolg van een aantal niet-geraamde, niet-agrarische verkopen waaronder de Papegaaienbek te Rotterdam.

2.2 De beleidsartikelen

Artikel 1 Belastingen

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

<i>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</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	3 612 906	3 598 605	199 588	3 798 193
Uitgaven	3 612 906	3 598 605	199 588	3 798 193
Programma-uitgaven	807 095	805 595	102 750	908 345
Waarvan juridisch verplicht				908 345
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Heffings- en invorderingsrente	800 000	800 000	100 000	900 000
Overige programma-uitgaven	7 095	5 595	2 750	8 345
Apparaatsuitgaven	2 805 811	2 793 010	96 838	2 889 848

Algemene beleidsdoelstelling: <i>Het ontwerpen van beleid gericht op het genereren van inkomsten en het realiseren van niet-fiscale doelstellingen van het overheidsbeleid en het onderhouden en versterken van de bereidheid van burgers en bedrijven tot nakoming van hun wettelijke verplichting ten aanzien van de Belastingdienst</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Ontvangsten	131 887 469	115 074 624	- 7 837 138	107 237 486
Programma-ontvangsten	131 866 497	115 053 652	- 7 843 825	107 209 827
<i>Algemene doelstelling</i>				
Belastingontvangsten	130 628 544	113 798 699	- 7 863 825	105 934 874
<i>Doelst. 2 Door toezicht en opsporing bevorderen dat belastingplichtigen hun wettelijke verplichtingen nakomen</i>				
Heffings- en invorderingsrente	920 000	920 000		920 000
Overige programma-ontvangsten	317 953	334 953	20 000	354 953
Apparaatsontvangsten	20 972	20 972	6 687	27 659

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven (+ € 199,6 mln.)

Garantieplichtingen

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

Programma-uitgaven (+ € 102,8 mln.)

Heffings- en invorderingsrente (+ € 100,0 mln.)

De raming voor uitgaven heffings- en invorderingsrente wordt op basis van realisatiecijfers met € 100,0 mln. naar boven bijgesteld.

Overige programma-uitgaven (+ € 2,8 mln.)

De mutatie is een saldo van enkele tegenvallers door o.a. hogere proceskostenvergoedingen (+ € 3,8 mln.) en een laatste overboeking (- € 1 mln.) in het kader van het overhevelen van de rijksbijdrage WOZ-kosten naar het Gemeentefonds.

Apparaatsuitgaven (+ € 96,8 mln.)

De mutatie in de apparaatsuitgaven bestaat uit:

- *De toebedeelde loon- en prijsbijstelling (+ € 97,5 mln.)*
- *Kasschuif Belastingdienst (- € 25,0 mln.)*
Naar verwachting zullen enkele in 2009 voorziene uitgaven, pas in 2010 worden gerealiseerd. Deze middelen worden doorgeschoven naar 2010. Het gaat o.a. om de betaling van een financiële correctie op exportsubsidies landbouwgoederen aan de EU en middelen in het kader van de projecten Complexiteitsreductie en Vooringevulde Aangifte.
- *Vervallen BTW-vrijstelling op postzendingen (+ € 7,3 mln.)*
In het kader van de liberalisatie van de postmarkt, heeft het Kabinet besloten dat per 1 april 2009 de BTW-vrijstelling op meerstukszen-

dingen van post vervalt. Dit betekent dat de Belastingdienst BTW moet gaan betalen over zijn postzendingen. In 2009 zijn deze uitgaven naar verwachting € 7,3 mln.

- *Kosten nieuwe accijnszegels (+ € 3,5 mln.)*
Voor tabaksproducten is een nieuwe (beter beveiligde) accijnszegel ingevoerd. Tabaksproducenten hebben bij invoering daarvan, veel meer zegels besteld dan de gebruikelijke bestelhoeveelheden. Reden hiervoor is dat de producenten een bepaalde basisvoorraad willen hebben, die in één keer is besteld. De kosten voor de accijnszegels komen voor rekening van de Belastingdienst. De tegenvaller bedraagt € 3,5 mln.
- *Uitgaven i.v.m. werkzaamheden voor derden (+ € 6,1 mln.)*
De Belastingdienst verricht werkzaamheden in opdracht van derden (zoals voor P-Direkt). De uitgaven hiervoor worden aan de opdrachtgevers doorbelast. De uitgaven ontvangen mutatie bedraagt € 6,1 mln. (zie ook de ontvangstenmutatie).
- *Overig (+ € 7,4 mln.)*
Dit betreft diverse overboekingen van en naar andere departementen en nog enkele relatief kleine (technische) mutaties.

Ontvangsten

Programma-ontvangsten (– € 7 843,8 mln.)

Belastingontvangsten (– € 7 863,8 mln.)

Voor de toelichting op de mutaties van de belastingontvangsten wordt verwezen naar de Miljoenennota 2010 en de Najaarsnota 2009.

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

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

	Stand ontwerp-begroting (1)	Mutaties 1e suppletore begroting (2)	Stand 1e suppletore begroting (3)	Mutaties 2e suppletore begroting (4)	Stand 2e suppletore begroting (5) = (3+4)
Totaal belastingontvangsten	151 815 866	– 16 828 193	134 987 673	– 7 442 659	127 545 014
-/- Afdracht Gemeentefonds	– 17 421 178	– 49 944	– 17 471 122	– 230 055	–17 701 177
-/- Afdracht Provinciefonds	– 1 298 180	2 760	– 1 295 420	– 33 484	– 1 328 904
-/- Afdracht BTW-Compensatiefonds	– 2 467 964	45 532	– 2 422 432	– 157 627	–2 580 059
Belastingontvangsten IXB	130 628 544	– 16 829 845	113 798 699	– 7 863 825	105 934 874

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.

Overige programmaontvangsten (+ € 20,0 mln.)

De mutatie is een saldo van hogere doorberekende vervolgingskosten (+ € 30,0 mln.), hogere ontvangsten aan schikkingen (+ € 5,0 mln.) en lagere boeteopbrengsten (€ 15,0 mln.).

Apparaatsontvangsten (+ € 6,7 mln.)

Werkzaamheden voor derden (+ € 6,7 mln.)

De Belastingdienst verricht werkzaamheden in opdracht van derden (zoals voor P-Direkt). De uitgaven hiervoor worden aan de opdrachtgevers door-

belast. De uitgaven- en ontvangstenmutatie bedraagt € 6,1 mln. (zie ook de uitgavenmutatie). Het verschil ad € 0,6 mln. betreft ontvangen vergoedingen voor perceptiekosten.

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		197 260 000		197 260 000
<i>Doelstelling 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Garantieregeling bancaire leningen		197 260 000		197 260 000
Ontvangsten		109 124	6 227	115 351
premieontvangsten bancaire leningen		109 124	6 227	115 351

Toelichting

Ontvangsten

Premieontvangsten bancaire leningen (+ € 6,2 mln.)

De verwachte premieontvangsten met betrekking tot de geëffectueerde garanties zullen € 6,2 mln. hoger zijn dan eerder geraamd, namelijk € 115,3 mln.

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	64 937	74 937	53 719	128 656
Uitgaven	64 937	160 471	157 064	317 535
Programma-uitgaven	57 592	151 773	156 400	308 173
Waarvan juridisch verplicht		147 055		
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Uitkering DGS Icesave		85 534	106 520	192 054
Bijdrage toezicht AFM	22 313	27 535	2 993	30 528
Bijdrage toezicht DNB	17 205	19 105	1 919	21 024
Platform CentiQ	2 718	3 718	- 250	3 468
Rechtspraak financiële markten	1 000	1 000	- 83	917
Overige programma-uitgaven	390	915	7	922
<i>Doelst. 2 Integer financieel stelsel</i>				
Caribbean Financial Action Taskforce	32	32		32
<i>Doelst. 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Muntcirculatie	13 934	13 934	- 4 706	9 228
Afname munten in circulatie			50 000	50 000
Apparaatsuitgaven	7 345	8 698	664	9 362
Ontvangsten	25 578	29 374	- 13 009	16 365
Totaal programma-ontvangsten	25 578	29 374	- 13 009	16 365
<i>Doelst. 1 Goed functionerende financiële markten</i>				
Overige programma-ontvangsten	382	4 178	2 860	7 038
<i>Doelst. 3 Ongestoorde muntcirculatie</i>				
Ontvangsten muntwezen	5 184	5 184	4 143	9 327
Toename munten in circulatie	20 012	20 012	- 20 012	

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Uitkering Depositogarantiestelsel/lcesave (+ € 106,5 mln.)

Op 9 oktober 2008 is het maximumbedrag voor het depositogarantiestelsel met terugwerkende kracht tot 7 oktober 2008 verhoogd van € 40 000 tot € 100 000 (topping up). De oude limiet van € 40 000 en de regel dat boven een bepaald bedrag 90% wordt vergoed kwamen hiermee te vervallen.

Voor een bedrag van € 106,0 mln. heeft deze mutatie betrekking op de uitkeringen die vallen onder de Nederlandse topping up. Het bedrag van de Nederlandse topping up is voorgesloten door De Nederlandsche Bank (DNB), maar is bij wijze van uitzondering voor rekening van de Nederlandse Staat¹. De betalingsverplichting hiervoor was al in 2008 aangegaan. In de zomer is het duidelijk geworden dat DNB het voorgesloten bedrag dit jaar nog zou terugvorderen.

Het restant (€ 0,5 mln.) van deze mutatie heeft betrekking op de uitkeringen uit hoofde van het IJslandse depositogarantiestelsel aan deponthouders bij lcesave.

Bijdrage toezicht AFM (+ € 3,0 mln.)

De hogere bijdrage aan de AFM dient merendeels ter dekking van tekorten die zich hebben voorgedaan bij het toezicht op financiële dienstverleners en het toezicht op prospectussen. Daarnaast is door het toedelen van loon- en prijsbijstelling het budget met € 0,6 mln. verhoogd.

Bijdrage toezicht DNB (+ € 1,9 mln.)

De verhoging betreft de bijdrage van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor het toezicht op pensioenuitvoerders alsmede de reguliere toedeling van loon- en prijsbijstelling.

Platform Centiq (– € 0,3 mln.)

Betreft de overboeking naar ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in verband met de gezamenlijke CentiQ-Jongeren campagne «Blijf positief».

Rechtspraak Financiële Markten (– € 83 000)

De uitgaven voor de accountantskamer zullen naar verwachting € 83 000 lager zijn.

Overige programma-uitgaven (+ € 7 000)

De uitgaven aan het College Deskundigheid Financiële Dienstverlening zijn hoger dan geraamd. De reden voor deze verhoging is de uitbreiding van taken van het orgaan en de noodzaak van ondersteunend personeel bij de uitvoering van deze extra taken en de reguliere taken.

Muntcirculatie (– € 4,7 mln.)

De uitgaven zijn lager dan oorspronkelijk geraamd omdat er minder munten zijn aangemaakt. Er worden alleen kleine denominaties geslagen. Ook is de oplage van de bijzondere munten lager dan oorspronkelijk begroot.

Afname munten in circulatie (+ € 50,0 mln.)

De muntverwerkers hebben meer munten afgestort dan oorspronkelijk verwacht. Zij ontvangen van de Staat hiervoor de nominale waarde van deze munten. (zie ook de mutatie «toename munten in circulatie» aan de ontvangstenzijde)

¹ Kamerstukken II 2008/09, 31 371, nr. 59.

Ontvangsten

Overige programma-ontvangsten (+ € 2,9 mln.)

Deze mutatie betreft voor het overgrote deel (€ 2,6 mln.) de terugontvangst van een deel van de voor 2008 verstrekte overheidsbijdrage aan DNB.

Ontvangsten muntwezen (+ € 4,1 mln.)

Dit betreft lagere ontvangsten uit de verkoop van bijzondere munten en de afdracht van royalty's voor dukaten (– € 2,1 mln.) en een hogere opbrengst uit de verkoop van schroot van de voormalige guldenmunten (+ € 6,2 mln.).

Toename munten in circulatie (– € 20,0 mln.)

De muntverwerkers hebben meer munten afgestort dan oorspronkelijk verwacht. In plaats van een toename van munten in circulatie wordt er per saldo een afname van munten in circulatie verwacht. Hierdoor wordt de geraamde ontvangst van € 20,0 mln. niet gerealiseerd. In tegenstelling tot een ontvangst is er een uitgave omdat de muntverwerkers van de Staat voor de afgestorte munten de nominale waarde van deze munten ontvangen. Zie ook de mutatie aan de uitgavenzijde «afname munten in circulatie».

Artikel 3 Financieringsactiviteiten publiek-private sector

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

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Bedrijfseconomische doelmatigheid en optimaal financieel resultaat bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en vaste activa van de Staat</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	0	0	33 882 086	33 882 086
Voorwaardelijke verplichting Capital Relief Instrument			32 821 639	32 821 639
Garanties en vrijwaringen (FCI, NS, WST en TenneT)			1 060 447	1 060 447
Uitgaven	3 129	18 129		18 129
Programma-uitgaven	3 129	18 129		18 129
Waarvan juridisch verplicht				18 129
<i>Doelstelling 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Eventuele schade-uitkeringen Capital Relief Instrument				
<i>Overige programma-uitgaven</i>				
Regeling BF	3 129	18 129		18 129
Ontvangsten	529	529	27 500	28 029
Programma-ontvangsten	529	529	27 500	28 029
<i>Doelstelling 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Premie-inkomsten Capital Relief Instrument			27 500	27 500
<i>Overige programma-ontvangsten</i>				
Regeling BF	529	529		529

Toelichting

Verplichtingen

Voorwaardelijke verplichting Capital Relief Instrument (+ € 32,8 mld.)

Deze mutatie betreft de voorwaardelijke verplichting die de Staat jegens ABN AMRO is aangegaan, waarmee op de balans van ABN AMRO een verlaging van de risico-gewogen activa (RWA's) wordt bewerkstelligd.

Hiermee neemt de Staat het kredietrisico over op een gelimiteerde Nederlandse hypotheekportefeuille.

Garanties en vrijwaringen (+ € 1 060,4 mln.)

Deze verplichting behelst vier specifieke garanties en vrijwaringen. Het betreft (i) een BTW-vrijwaring in verband met de verkoop van de Westerscheldetunnel, (ii) een vrijwaring voor een mogelijke claim inzake de tropische storm «Ike» verband houdende met de verkoop van FCI, (iii) een garantieverplichting voor leningen die de NS heeft uitstaan bij Eurofima¹ en (iv) een garantie aan TenneT Orange B.V. ten behoeve van de Stichting Beheer Doelgelden.

Ontvangsten

Premie-inkomsten Capital Relief Instrument (+ € 27,5 mln.)

Dit betreft de verwachte premiebetalingen van ABN AMRO aan de Staat als vergoeding voor het capital relief instrument.

B. Overige verplichtingen
Bedragen x € 1 000

<i>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</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	9 091	10 602 100	1 695 522	12 297 622
Fonds Financiële Structuurversterking		6 250 000		6 250 000
Uitgaven	9 091	4 352 100	1 695 522	6 047 622
Programma-uitgaven	3 300	4 340 001	1 657 580	5 997 581
Waarvan juridisch verplicht		4 340 001	1 657 580	5 997 581
<i>Doelstelling 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Mandatory Convertible Note			800 000	800 000
<i>Doelstelling 2 Aangaan en afstoten van staatsdeelnemingen</i>				
Verwerving vermogenstitels		412 667		412 667
<i>Doelstelling 3 Doelmatige inzet van activa</i>				
PPS	500	4 500	- 1 050	3 450
Onderhouds- en beheerskosten GOB	2 800	2 800	- 2 800	0
<i>Back-up faciliteit ING</i>				
Management fee		110 757	- 56 757	54 000
Funding fee		3 809 277	36 723	3 846 000
<i>Overige programma-uitgaven</i>				
Uitvoeringskosten tijdelijke regeling subsidie tankstations				
Afkoop exploitatiebijdrage Westerscheldetunnel			881 464	881 464
Apparaatsuitgaven	5 791	12 099	37 942	50 041
Personeel en materieel	3 575	4 983	- 1 697	3 286
Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen	2 216	7 116	39 639	46 755

¹ Eurofima is een financieringsbank voor rollend materieel, gebaseerd op het gelijknamige Verdrag tussen de Europese Staten. Toegang tot de faciliteiten van de bank is exclusief voorbehouden aan de aandeelhouders van Eurofima, de nationale spoorwegmaatschappijen waarvan de aandelen in handen zijn van bij het Verdrag aangesloten Staten.

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)
Ontvangsten	2 041 269	6 449 401	7 974 907	14 424 308
Programma-ontvangsten	2 041 269	6 449 401	7 974 907	14 424 308
<i>Doelst. 1 Beheer van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst Onttrekking vermogenstitels	100 000	0		0
Dividend staatsdeelnemingen	569 255	460 255	66 399	526 654
Rente en aflossing div. leningen	71 014	71 014		71 014
Winstafdracht DNB	1 146 000	1 101 000	93 000	1 194 000
Afdrachten Holland Casino	45 000	10 000	- 21 500	- 11 500
Afdrachten Staatsloterij	90 000	60 000	30 000	90 000
Terugstorting agio	20 000	20 000	- 20 000	0
Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelnemingen			12 000	12 000
Renteontvangsten Mandatory Convertible Note				
<i>Doelstelling 2 Aangaan en afstoten van staatsdeelnemingen</i>				
Opbrengst verkoop vermogenstitels			1 320 749	1 320 749
<i>Overige programma-ontvangsten</i>				
Aflossing securities ING, Aegon en SNS Reaal			6 185 000	6 185 000
Couponbetalingen fonds fin. structuurversterking		577 975	558 416	1 136 391
Tijdelijke regeling subsidie tankstations				
<i>Back-up faciliteit ING</i>				
Verwachte portefeuille ontvangsten		4 106 170	- 345 170	3 761 000
Correctie naar aanleiding van Europese Commissie			21 000	21 000
Garantie fee		42 987	75 013	118 000

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Mandatory Convertible Note (+ € 800,0 mln.)

De MCN betreft een verplicht converteerbare lening aan ABN AMRO met een betaling van een vaste coupon tot het moment dat de lening wordt geconverteerd.

PPS in de zorgsector (- € 1,0 mln.)

Voor pps in de zorgsector is het onwaarschijnlijk dat dit jaar de beoogde projecten gestart zullen worden. Hierdoor zal het budget niet volledig benut worden.

Zuidas (- € 50 000)

Voor het opzetten van een levensvatbare business case is een rijksvertegenwoordiger aangesteld. Deze mutatie betreft de bijdrage van Financiën in de kosten.

Onderhouds- en beheerskosten GOB (- € 2,8 mln.)

Er heeft een interne verschuiving binnen de begroting IXB plaatsgevonden in verband met het project vliegveld Twente. Dit project wordt onderbracht bij het RVOB en dientengevolge overgeboekt van artikel 3 naar artikel 7. binnen de begroting IXB (€ 2,8 mln.).

Illiquid Assets back-up facility (IABF)

Op 26 januari 2009 is een transactie overeengekomen tussen ING en de Nederlandse Staat. Met deze transactie heeft de Nederlandse Staat 80% van het risico op de gesecuritiseerde hypotheekportefeuille van ING overgenomen¹. In de 1e suppletore begroting is voor de IABF een raming opgenomen bestaande uit vier kasstromen. Twee kasstromen betreffen

¹ Kamerstuk 2008–2009, 31 371, nr. 95.

uitgaven (funding fee en management fee) en twee kasstromen betreffen ontvangsten (portefeuille ontvangsten en de garantiefee).

Recentelijk is een additionele betaling overeengekomen tussen ING en de Nederlandse Staat ten aanzien van de Illiquid Assets Back-up Facility. Het betreft een betaling van ING aan de Staat die overeenkomt met een verlaging van de funding fee en een verhoging van de garantiefee. Hiervoor zijn er in de 2e suppletore begroting twee nieuwe kasstromen voor de Illiquid Assets Back-up Facility opgenomen aan de ontvangstenkant (verhoging van de garantie fee en correctie betreffende funding fee naar aanleiding van de Europese Commissie)¹.

Het saldo van de ontvangsten en uitgaven van de IABF na verwerking van de mutaties is in de tweede suppletore € 0 mln. De reden hiervoor is dat in 2009 iets meer wordt betaald op de funding, (omdat voldoende binnenkomt aan de ontvangstenkant van de portefeuille), hierdoor betaald de Staat later minder.

Dit wil overigens niet zeggen dat het positieve saldo van de kasstromen dat voor 2009 in de 1e suppletore begroting is gepresenteerd (€ 229,0 mln.) niet wordt gerealiseerd. Het positieve saldo wordt ingezet om versneld te voldoen aan de verplichting onder de funding fee. De mutaties in de uitgaven van de IABF worden hieronder toegelicht. Mutaties op de ontvangsten van de IABF worden verderop toegelicht.

Funding fee (+ € 36,7 mln.)

De funding fee uitgaven zijn met € 36,7 mln. naar boven bijgesteld. Dit heeft twee oorzaken. Ten eerste is de raming in de 1e suppletore begroting gebaseerd op een heel jaar met 12 maandelijkse betalingen. Omdat de transactie later dan 1 januari 2009 is afgesloten vinden echter minder betalingen plaats. Als laatste kent de funding fee een opwaartse bijstelling doordat dat het positieve saldo voor de Staat gebruikt wordt om versneld te voldoen aan de verplichting onder de funding fee. De Nederlandse Staat heeft tot nu toe namelijk alles wat ontvangen is op de transactie ook terugbetaald aan ING.

Management fee (- € 56,8 mln.)

In maart is de fee structuur nader uitgewerkt als onderdeel van de voorlopige goedkeuring door de Europese Commissie. Dit heeft geresulteerd in een verlaging van de management fee².

Afkoop exploitatiebijdrage Westerscheldetunnel (+ € 881,5 mln.)

Dit betreft de afkoop van de exploitatiebijdrage van de Staat aan de N.V. Westerscheldetunnel in verband met de verkoop van de N.V. Westerscheldetunnel.

Personeel en materieel (- € 1,8 mln.)

Er is sprake van onderuitputting van circa € 1,8 mln.

Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 39,6 mln.)

De hogere uitgaven voor de inhuur van advies van externen wordt voornamelijk veroorzaakt door het beheer van de in 2008 verworven deelnemingen en het daarvoor benodigde advies op juridisch, strategisch en financieel gebied. Een deel van deze uitgaven wordt doorbelast aan de deelnemingen. Zie de toelichting bij de ontvangsten.

Ontvangsten

Dividend staatsdeelnemingen (+ € 66,4 mln.)

De hogere dividendontvangst betreft regulier dividend. Het verschil wordt

¹ Kamerstuk 2009–2010, 31 371, nr. 273.

² Kamervragen met antwoord 2008–2009, nr. 2700.

voornamelijk verklaard door een hogere ontvangst van een aantal staatsdeelnemingen, waaronder de NS en de Gasunie.

Winstafdracht DNB (+ € 93,0 mln.)

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

Afdrachten Holland Casino (– € 21,5 mln.)

De winstafdrachten van Holland Casino vallen tegen. Dit wordt veroorzaakt door (i) een lagere winstverwachting in 2009 door teruglopende bezoekersaantallen en bestedingen vanwege economische malaise en (ii) door reorganisatievoorzieningen. Per saldo betekent dit een terugbetaling van € 11,5 mln. van de Staat aan Holland Casino, omdat er in 2008 door Holland Casino teveel winst is afgedragen.

Afdrachten Staatsloterij (+ € 30,0 mln.)

De aanvankelijk door de crisis verwachte omzetsdaling blijkt erg mee te vallen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere verkoop van loten, als gevolg van de hoge Jackpotstanden. Dit leidt tot hoger dan geraamde afdrachten van de Staatsloterij.

Terugstorting agio (– € 20,0 mln.)

Door de verkoop van de N.V. Westerscheldetunnel, vervalt de reeks aan nog te ontvangen agio.

Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 12,0 mln.)

Er is voor € 12,0 mln. aan kosten voor de inhuur van advies van externen voorgeschoten door de Staat. Dit kan verhaald worden op de financiële instellingen die kapitaal hebben ontvangen.

Opbrengst verkoop vermogenstitels (+ € 1,3 mld.)

De Staat heeft voor ongeveer € 970,7 mln. haar 95,4%-belang in de N.V. Westerscheldetunnel verkocht en voor € 350,0 mln. haar 100%-belang in Fortis Corporate Insurance verkocht.

Aflossing securities ING, Aegon en SNS Reaal (+ € 6,185 mld.)

Met ING, Aegon en SNS Reaal zijn overeenkomsten gesloten om een gedeelte van de in 2008 verstrekte securities vervroegd terug te kopen. Dit betreft de nominale waarde van de securities.

Couponbetalingen fonds financiële structuurversterking (+ € 558,4 mln.)

De couponbetalingen betreffen zowel de verschuldigde rente alsook een premie voor vervroegde terugbetaling, de zogenaamde repurchase fee. Deze repurchase fee is afhankelijk van de beurskoers van ING, Aegon en SNS Reaal. In bovenstaande tabel is alleen voor ING de repurchase fee opgenomen, aangezien er alleen voor ING een minimum is afgesproken.

Portefeuille-ontvangsten (– € 345,2 mln.)

De portefeuille-ontvangsten zijn per saldo € 346,0 mln. neerwaarts bijgesteld. Dit heeft twee oorzaken. Ten eerste is de raming in de 1e suppletore begroting gebaseerd op een heel jaar met 12 maandelijkse betalingen. Omdat de transactie later dan 1 januari 2009 is afgesloten vinden echter minder betalingen plaats. Als laatste is de raming opwaarts bijgesteld als gevolg van vervroegde aflossing op de onderliggende hypotheekportefeuille.

Garantie fee (+ € 75,0 mln.)

In maart is de fee structuur nader uitgewerkt als onderdeel van de voorlopige goedkeuring door de Europese Commissie. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de garantiefee.

Correctie naar aanleiding van Europese Commissie (+ € 21,0 mln.)

In de 2e suppletore begroting zijn twee nieuwe kasstromen voor de Illiquid Assets Back-up Facility opgenomen naar aanleiding van de gesprekken met de Europese Commissie. Hierdoor stijgen de ontvangsten in 2009. De eerste betaling voor de extra garantiefee vindt pas in 2010 plaats.

Artikel 4 Internationale financiële betrekkingen

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	113 445	17 670 281	148 147	17 818 428
<i>Doelstelling 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Multilaterale ontw.banken en -fondsen, EIB inzake overeenkomsten Lomé en Cotonou, DNB inzake En, kredietfaciliteiten BIS en EU betalingsbalansfaciliteit	113 445	17 670 281	148 147	17 818 428
Uitgaven	0	0		0
Programma-uitgaven				
Ontvangsten	0	0		0
Programma-ontvangsten				

Toelichting

Verplichtingen

De verhoging van de garantieverplichting is gevolg van door wisselkoersveranderingen op uitstaande garanties aan de Wereldbank (+ € 158,1 mln.) en doordat de omvang van de Nederlandse bilaterale lening aan het IMF is bijgesteld van € 5,32 mld. naar € 5,31 mld. Deze bijstelling is het gevolg van de intentie van Malta om ook een deel van de door Europa toegezegde € 75 mld. bij te dragen. Malta draagt ongeveer 120 mln. bij, het Nederlandse aandeel in de totale bijdrage van € 75 mld. is hierdoor met € 10 mln. gedaald (– € 10,0 mln.).

B. Overige verplichtingen

Bedragen x € 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: een financieel-economisch gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel-economische ontwikkeling</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	2 395	2 546	99	2 645
Betalingsverplichtingen	2 395	2 546	99	2 645
Uitgaven	161 552	97 423	99	97 522
Programma-uitgaven	159 157	94 877		94 877
Waarvan juridisch verplicht	159 157	94 877		94 877
<i>Doelst. 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>				
Instrument: deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	159 157	94 877		94 877
Apparaatsuitgaven	2 395	2 546	99	2 645
Ontvangsten				
<i>Doelst. 2 Effectieve en efficiënte IFI's</i>	11 699	11 699		11 699
Ontvangsten	11 699	11 699		11 699

Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

A. Garantieverplichtingen

Bedragen x € 1 000

<i>Algemene beleidsdoelstelling: Een complete markt voor verzekering van betalingsrisico's die zijn verbonden aan export en aan investeringen in het buitenland</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	11 936 056	11 936 056	1 500 000	13 436 056
EKV	11 332 276	11 332 276		11 332 276
Omzetpolissen			1 500 000	1 500 000
TRhi	453 780	453 780		453 780
MIGA	150 000	150 000		150 000
Uitgaven	105 500	165 500	140 000	305 500
Programma-uitgaven	105 500	165 500	140 000	305 500
Waarvan juridisch verplicht		140 675		280 725
<i>Doelst. 1 Herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Schade-uitkering EKV	105 000	165 000	130 000	295 000
Schade-uitkering TRhi	500	500		500
Schade-uitkering MIGA				
Schade-uitkering omzetpolissen		0	10 000	10 000
Ontvangsten	101 250	161 250	30 000	191 250
Programma-ontvangsten	101 250	161 250	30 000	191 250
<i>Doelst. 1 Herverzekeringsfaciliteiten</i>				
Premies EKV	40 000	40 000	- 10 000	30 000
Premies TRhi	1 250	1 250		1 250
Schaderestituties EKV	60 000	120 000	40 000	160 000

Toelichting

Uitgaven

Garantieverplichting omzetpolissen (+ € 1,5 mld.)

In juni is de Tijdelijke aanvullende Staatskredietverzekering (TASK) opgericht. Dit is een faciliteit die zich richt op kortlopende kredietverzekeringen, de zogenaamde omzetpolissen. De faciliteit heeft een maximale omvang van € 1,5 mld.

Schade-uitkering EKV (+ € 130,0 mln.)

Vanwege de economische omstandigheden doen zich meer schades voor dan oorspronkelijk geraamd. Hierdoor is de schaderaming naar boven bijgesteld.

Schade-uitkering omzetpolissen (+ € 10,0 mln.)

Voor eventuele schade die voortvloeit uit TASK is een voorziening van € 40,0 mln. gecreëerd. Met het ministerie van Economische Zaken is overeengekomen dat indien er schade valt, zij de helft van de lasten op zich nemen. Voor 2009 is hiervoor € 10,0 mln. geraamd.

Ontvangsten

Premies EKV (- € 10,0 mln.)

De premie-inkomsten hangen samen met het aantal afgesloten polissen. Vanwege een daling in het aantal afgesloten polissen, vallen de premie-inkomsten tegen.

Schaderestituties EKV (+ € 40,0 mln.)

De verwachting is dat een groot gedeelte van de door de economische

omstandigheden veroorzaakte schade dit jaar gec recupereerd zal worden. Hierdoor is de raming naar boven bijgesteld.

B. Overige verplichtingen
Bedragen x € 1 000

Algemene beleidsdoelstelling: <i>Een complete markt voor verzekering van betalingsrisico's die zijn verbonden aan export en aan investeringen in het buitenland</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	14 263	14 263	106	14 369
Uitgaven	14 263	14 263	106	14 369
Programma-uitgaven	0	0		0
Apparaatsuitgaven	14 263	14 263	106	14 369
Personeel en materieel	1 407	1 407	56	1 463
Kostenvergoeding Atradius DSB	12 856	12 856	50	12 906

Artikel 7 Beheer materiële activa

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

Algemene beleidsdoelstelling: <i>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</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	105 243	115 770	- 4 683	111 087
Uitgaven	105 243	115 770	- 2 508	113 262
Programma-uitgaven	83 483	93 908	- 6 193	87 715
Waarvan juridisch verplicht		51 504		87 115
<i>doelst. 1 Optimaal handelen in Vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling	25 000	25 000	- 15 000	10 000
<i>doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Onderhoud en beheerskosten	8 979	17 404	- 3 700	13 704
Zakelijke lasten	45 915	47 915	4 800	52 715
Overige programma-uitgaven	3 589	3 589	7 707	11 296
<i>doelst. 3 Bewaring/vervreemding Roerende Zaken</i>	0	0		0
Apparaatsuitgaven	21 760	21 862	3 685	25 547
Waarvan bijdrage BLD RVOB	20 415	20 415		20 415
Ontvangsten	167 133	216 133	22 763	238 896
Programma-ontvangsten	166 954	215 954	22 611	238 565
<i>doelst. 1 Optimaal handelen in Vastgoed</i>				
Anticiperende aankopen en gebiedsgerichte ontwikkeling	3 589	3 589	411	4 000
<i>doelst. 2 Beheer/verkoop Onroerende Zaken</i>				
Verkoop onroerende zaken	46 545	71 545	14 200	85 745
Beheersontvangsten	89 920	95 920		95 920
Overige programma-ontvangsten	25 400	43 400	8 000	51 400
<i>doelst. 3 Bewaring/vervreemding Roerende Zaken</i>				
Verkoop roerende zaken	1 500	1 500		1 500
Apparaatsontvangsten	179	179	152	331

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Anticiperende aankopen (- € 15,0 mln.)

Het beschikbare budget (€ 25,0 mln.) zal in 2009 niet worden uitgeput.

Onderhouds- en beheerskosten (- € 3,7 mln.)

De uitgaven met betrekking tot de berging van het VOC-schip (- € 4,0 mln.) en de safehouses (- € 2,5 mln.) zullen naar alle waarschijnlijkheid dit

jaar niet meer gerealiseerd worden en doorschuiven naar 2010. Daarnaast heeft er een interne verschuiving binnen de begroting IXB plaatsgevonden in verband met het project vliegveld Twente. Dit project wordt onderbracht bij het RVOB en dientengevolge overgeboekt van artikel 3 naar artikel 7 (+ € 2,8 mln.).

Zakelijke lasten (+ € 4,8 mln.)

Door wijzigingen in de Waterschapswet met betrekking tot de wijze van heffing van waterschapslasten wordt ca. voor € 1,5 mln. meer uitgaven verwacht. Hiernaast worden met betrekking tot de overige zakelijke lasten hogere uitgaven verwacht als gevolg van het functioneren door het RVOB als centraal loket binnen de Rijksoverheid.

Overige programmauitgaven (+ € 7,7 mln.)

Ingevolge de fusie tot het Rijksvastgoed en -ontwikkelingsbedrijf zijn de plankosten RVOB overgeheveld van het ministerie van VROM naar het ministerie van Financiën.

Apparaatsuitgaven (+ € 1,7 mln.)

Per 1 juli zijn het Gemeenschappelijk Ontwikkelingsbedrijf en Domeinen Onroerende Zaken gefuseerd tot het Rijksvastgoed en -ontwikkelingsbedrijf. De apparaatsmiddelen RVOB zijn ingevolge de fusie overgeheveld van de begroting van het ministerie van VROM naar de begroting van Financiën.

Ontvangsten

Anticiperende aankopen (+ € 0,4 mln.)

De lening Greenport Venlo 1 zal dit najaar waarschijnlijk vervroegd worden afgelost.

Verkoop onroerende zaken (+ € 14,2 mln.)

De verkoopopbrengsten worden naar boven bijgesteld als gevolg van een aantal niet-geraamde, niet-agrarische verkopen, waaronder de Papegaaijenbek te Rotterdam ter hoogte van € 11,0 mln.

Overige programma-ontvangsten (+ € 8,0 mln.)

Het topdeel van de ontvangsten uit hoofde van de gehouden benzineveilingen vallen mee.

Apparaatsontvangsten (+ € 0,2 mln.)

Het betreft de bijdragen van de bij de RVR aangesloten diensten in personeels- en RIV-kosten, alsook de bijdragen van RGD, COA, RVOB en DLG in de kosten van deelname aan de Professionele Vastgoeddagen.

Artikel 8 Financieel-economisch beleid van de overheid

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

<i>Algemene beleidsdoelstelling: 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</i>	Stand ontwerp-begroting (1)	Stand 1e suppletore begroting (2)	Mutaties 2e suppletore begroting (3)	Stand 2e suppletore begroting (4) = (2+3)
Verplichtingen	37 388	38 562	2 240	40 802
Uitgaven	37 388	38 562	2 240	40 802
Programmauitgaven	9 400	9 330	1 410	10 740
Waarvan juridisch verplicht		9 330	1 410	10 740

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)
<i>Doelst. 4 Verminderen regeldruk voor bedrijven</i>				
Vermindering regeldruk	9 400	9 330	1 410	10 740
Apparaatsuitgaven	27 988	29 232	830	30 062
Ontvangsten	5 718	5 759		5 759
Apparaatsontvangsten	5 718	5 759		5 759

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Programmauitgaven (+ € 1,4 mln.)

Het programma Vermindering Regeldruk Bedrijven heeft te maken met verplichten uit het jaar 2008 die leiden tot kasuitgaven in 2009 op het terrein van de voucherregeling, communicatiecampagne en meting en onderzoek van inhoudelijke nalevingskosten. Daarnaast heeft een aantal overboekingen vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties plaatsgevonden met betrekking tot het burgerdeel van het programma.

2.3 Niet-beleidsartikelen

Artikel 9 Algemeen

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand Ontwerpbegroting 2009 naar de stand 2e suppletore begroting 2009 – 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	137 786	141 523	4 296	145 819
Uitgaven	137 786	141 523	4 296	145 819
Totaal apparaatsuitgaven	137 736	141 473	4 296	145 769
Apparaatsuitgaven	130 136	133 873	4 296	138 169
Uitvoeringskosten omslagstelsel Rijkswagenpark	7 600	7 600		7 600
Tegoeden WOII	50	50		50
Ontvangsten	13 136	11 682		11 682
Apparaatsontvangsten	5 536	4 082		4 082
Omslagstelsel Rijkswagenpark	7 600	7 600		7 600

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Apparaatsuitgaven (+ € 4,3 mln.)

De mutatie is voornamelijk het gevolg van de loonbijstelling (+ € 2,6 mln.) en de prijsbijstelling (+ € 1,7 mln.) die zijn uitgekeerd na de 1e suppletore begroting. Daarnaast zijn er enkele kleine neerwaartse mutaties.

Artikel 10 Nominaal en onvoorzien

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting 2009 naar de stand 2e suppletore begroting 2009
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	4 834	119 880	- 112 709	7 171
Uitgaven	4 834	119 880	- 112 709	7 171
Onvoorzien	4 531	11 681	- 4 510	7 171
Loonbijstelling	0	88 035	- 88 035	0
Prijsbijstelling	303	20 164	- 20 164	0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Uitgaven (- € 112,7 mln.)

De mutatie wordt voornamelijk veroorzaakt door het verdelen van de loon- en prijsbijstelling over de organisatie-onderdelen van het ministerie van Financiën. Deze loon- en prijsbijstelling is bij de 1ste suppletore tijdelijk geparkeerd op artikel 10. Zie de onderstaande tabel voor de verdeling over de loon- en prijsgevoelige artikelen.

Verdeling loonbijstelling, voor zowel verplichtingen als uitgaven
bedragen x € 1000

Art.nr.	Omschrijving	Loonbijstelling	Prijsbijstelling
1.1	Apparaat DG Fiscale Zaken	595	29
1.2	Apparaat Belastingdienst & DG Belastingdienst	81 711	15 173
1.26	Overige programma uitgaven		1 102
2.1	Apparaat Financiële Markten	275	22
2.25.1	Bijdrage toezicht AFM	468	135
2.25.5	Bijdrage toezicht DNB	325	94
3.1	Apparaat Financieringen	130	21
3.25	Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen		39
4.1	Apparaat Buitenl. Fin.Betrekkingen	93	6
5.1	Apparaat Exportkredietverzekering	52	4
5.2	Kostenvergoeding Atradius DSB		50
7.1	Apparaat Domeinen & Vastgoed	688	1 277
8.1	Apparaat DG Rijksbegroting & Alg.Fin.Ec.Politiek	870	146
9.1	Apparaat Centr.directies en algemeen	2 647	1 717
10.20	Nominaal en onvoorzien	-	321
IXA	Overboeking prijsbijstelling	181	28
	Totaal van de verdeling	88 035	20 164