

Vergaderjaar 2012–2013

33 640 IX

**Wijziging van de begrotingsstaten van het
Ministerie van Financiën (IX) voor het jaar 2013
(wijziging samenhangende met de
Voorjaarsnota)**

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikel 1

De begrotingsstaten die onderdeel zijn 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 2013 wijzigingen aan te brengen in de begrotingsstaten van het Ministerie van Financiën (IXB) en de Nationale Schuld (IXA).

De in de begrotingsstaten opgenomen begrotingsartikelen worden in onderdeel B van deze memorie van toelichting toegelicht (de zgn. begrotingstoelichting).

De minister van Financiën,
J.R.V.A. Dijsselbloem

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. Leeswijzer

De voorliggende suppletoire begroting bevat de voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de begroting 2013 van het ministerie van Financiën. De begroting 2013 is de eerste begroting waar de twee begrotingshoofdstukken IXA en IXB zijn samengevoegd. Dit betekent dat dit de eerste suppletoire begroting is van begroting IX.

In paragraaf 2.1 is een overzicht opgenomen van de belangrijkste mutaties (mutaties $\geq$ € 10 mln. voor artikel 1 t/m 10). Paragraaf 2.2 bevat per beleidsartikel een tabel *budgettaire gevolgen van beleid*. Voor de apparaatsuitgaven geldt dat de verplichtingen gelijk worden gesteld aan de kasuitgaven. 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 1^e suppletoire begroting» gegeven. De mutaties kunnen zowel beleidsmatig als 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 toelichting bij de grote 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 Financiën en andere departementen, niet nader toegelicht. De toelichting op de mutatie van de belastingontvangsten is in de Voorjaarsnota opgenomen.

2. Het beleid

2.1.1. Overzicht belangrijkste suppletoire uitgaven- en ontvangstenmutaties

De belangrijkste mutaties (uitgaven en ontvangsten $\geq$ € 10 mln.) worden in onderstaande tabellen weergegeven en onder de tabel toegelicht. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij het betreffende artikel.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletoire uitgavenmutaties (x € 1000)

	uitgaven	artikel
Stand ontwerpbegroting 2013	10.926.599	–
Stand incidentele suppletoire begrotingen en NvW 2013	14.765.828	–
belangrijkste suppletoire mutaties:		
1) Heffings- en invorderingsrente	– 50.000	1
2) Apparaatsuitgaven Belastingdienst	102.000	1
3) Intensivering toezicht en invordering	108.000	1
4) Kasschuif Wereldbank	150.000	4
5) ING IABF	– 91.000	3
6) Overige uitgaven (saldo)	21.781	–
Stand 1e suppletoire begroting 2013	15.006.609	

Toelichting

1. De raming van de uitgaven van de heffing- en invorderingsrente wordt met € 50 mln. verlaagd als gevolg van de lagere wettelijke rentestand.
2. Dit betreft onder andere het updaten van de ICT infrastructuur, het vergroten van de ruimte voor dataopslag en een kasschuif. Zie voor een uitgebreidere toelichting artikel 1 Belastingdienst.
3. Betreft de overheveling van middelen voor 2013, die naar aanleiding van het regeerakkoord, beschikbaar komen voor de Belastingdienst voor het intensiveren van toezicht en invordering.
4. Dit betreft een kasschuif via het IDA 16 programma van de Wereldbank.
5. Door een wijziging van de euro-dollar rekenkoers zijn de ramingen voor de verplichtingen en de omvang van de Alt-A portefeuille bijgesteld.

Tabel: overzicht belangrijkste suppletoire ontvangstenmutaties (x € 1000)

	ontvangsten	artikel
Stand ontwerpbegroting 2013	126.872.143	–
Stand incidentele suppletoire begrotingen en NvW 2013	128.165.996	–
belangrijkste suppletoire mutaties:		
1) Belastingontvangsten	– 6.855.121	1
2) Heffings- en invorderingsrente	– 50.000	1
3) Havenbedrijf Rotterdam	295.482	3
4) Dividend staatsdeelnemingen	11.800	3
5) Opbrengst verkoop vermogenstitels	132.000	3
6) Premies EKV	14.000	5
7) ING IABF	– 91.000	3
8) Overige ontvangsten (saldo)	16.324	–
Stand 1e suppletoire begroting 2013	121.639.481	

Toelichting

1. In de Voorjaarsnota 2013 wordt de mutatie op de belastingontvangsten uitgebreid toegelicht.
2. De raming van de ontvangsten van de heffing- en invorderingsrente wordt met € 50 mln. verlaagd als gevolg van de lagere wettelijke rentestand.
3. Er is een overeenkomst tot restitutie gesloten tussen de Staat en het Havenbedrijf Rotterdam. Als gevolg van een aantal meevallers bij het Havenbedrijf Rotterdam, waaronder meevallers bij de aanleg van de 1^e fase van de Tweede Maasvlakte en gedurende de realisatie afgenomen risico's (en het navenant vervallen van de noodzaak van daarvoor benodigde risicoreserveringen) is met het Havenbedrijf Rotterdam afgesproken dat de onderneming in 2013 € 295,5 mln. restitueert aan de Staat.
4. Er zijn hoger dan geraamde dividendontvangsten van de NS.
5. Deze mutatie vloeit voort uit de verkoop van Connexxion.
6. Door een aantal omvangrijke transacties zijn de premieontvangsten in het kader van de Exportkredietverzekering hoger dan verwacht, derhalve is de raming voor de premieontvangsten naar boven bijgesteld.
7. Door een wijziging van de euro-dollar rekenkoers zijn de ramingen voor de verplichtingen en de omvang van de Alt-A portefeuille bijgesteld.

2.1.2 Overzicht belangrijkste mutaties in de rentekosten

In onderstaande tabel worden de belangrijkste mutaties in de rentekosten weergegeven. De mutaties in deze posten zijn ook opgenomen in de tabellen in paragraaf 2.2. In die tabellen worden ook de overige mutaties betreffende de financiering staatschuld en het schatkistbankieren gepresenteerd. Hieronder vallen de aflossingen en uitgaven van de staatsschuld en mutaties in de schuldverhouding van de Staat met de deelnemers aan het schatkistbankieren.

Overzicht belangrijkste mutaties rentekosten¹ 2013 (Bedragen x € 1 mln.)

	Artikel	Uitgaven 2013
Stand oorspronkelijk vastgestelde begroting 2013		9.605
1. Renteswaps	11	- 49
2. Bijstelling financieringsbehoefte	11	14
3. Bijstelling rekenrente	11	- 215
4. Effect schulduitgifte	11	- 132
5. Bijstelling rente interne schuldverhoudingen	12	- 35
6. Overige	11	78
Stand 1e Suppletoire begroting 2013		9.267

¹ Het betreft netto rentekosten: rentelasten minus rentebaten

Toelichting

1. Nieuw afgesloten renteswaps hebben geleid tot een afname van de netto rente-uitgaven op de swapportefeuille. Renteswaps worden afgesloten om het renterisico van de staatsschuld te sturen. Een renteswap is een overeenkomst tussen twee partijen waarmee gedurende de looptijd van de swap een vaste rente wordt geruild tegen een variabele rente. Als gevolg van verschillen tussen de rente die wordt betaald en de rente die wordt ontvangen, ontstaan (per saldo) rentelasten of rentebaten.
2. De realisatie van het kastekort in 2012 is hoger dan geraamd en de raming voor het kastekort in 2013 is opwaarts aangepast. Hierdoor is de verwachte financieringsbehoefte groter geworden. Dit geeft hogere rentelasten.
3. De korte en lange rekenrente zijn bij CEP (CPB) neerwaarts bijgesteld. Daarom dalen de geraamde rentelasten.
4. Nieuwe uitgaven zijn gemiddeld gefinancierd tegen een rentetarief dat lager was dan de rekenrente. Dit geeft een meevaller bij de rentelasten.
5. De rentekosten vanwege interne schuldverhoudingen zijn licht gedaald. Dit komt doordat de rekenrente neerwaarts is bijgesteld. De Staat betaalt hierdoor minder rente op deposito's en rekening-courant saldi van deelnemers aan schatkistbankieren. Tegelijkertijd ontvangt de Staat minder rente op nieuwe leningen afgesloten door deelnemers aan schatkistbankieren. Netto zorgt dit voor iets lagere geraamde rente-uitgaven.
6. De post overige betreft een administratieve correctie vanwege een te lage toerekening van rentelasten in het verleden.

2.2 De beleidsartikelen (Financiën)

Artikel 1 Belastingen

Budgetaire gevolgen van beleid- Beleidsartikel 1 belastingdienst

Bedragen x € 1.000

Algemene beleidsdoelstelling: Het genereren van inkomsten voor de financiering van overheidsbeleid. Solide, eenvoudige en fraudebe- stendige fiscale wet- en regelgeving is hiervoor de basis. Doeltreffende en doelmatige uitvoering van die wet- en regelgeving zorgen er voor dat burgers en bedrijven bereid zijn hun wettelijke verplichtingen ten aanzien van de Belastingdienst na te komen (compliance).	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	3.244.427	3.244.427	160.386	3.404.813	- 14.531	- 16.516	- 18.086	- 16.387
Uitgaven (1) + (2)	3.244.427	3.244.427	160.386	3.404.813	- 14.531	- 16.516	- 18.086	- 16.387
(1) Programma-uitgaven Waarvan:	491.714	491.714	- 50.000	441.714	- 48.000	- 47.000	- 45.000	- 44.000
Rente								
Heffings- en invorderingsrente	485.800	485.800	- 50.000	435.800	- 48.000	- 47.000	- 45.000	- 44.000
Rentevergoeding depotstelsel	0	0	0	0	0	0	0	0
Bekostiging								
Proceskosten	3.536	3.536	0	3.536	0	0	0	0
Overige programma-uitgaven	2.378	2.378	0	2.378	0	0	0	0
(2) Apparaatsuitgaven	2.752.713	2.752.713	210.386	2.963.099	33.469	30.484	26.914	27.613
Personele uitgaven	2.005.831	2.005.831	138.113	2.143.944	17.255	19.767	18.585	19.214
waarvan: Eigen personeel	1.889.439	1.889.439	100.613	1.990.052	17.255	19.767	18.585	19.214
waarvan: Inhuur externen	116.392	116.392	37.500	153.892	0	0	0	0
Materiële uitgaven	746.882	746.882	72.273	819.155	16.214	10.717	8.329	8.399
waarvan: ICT	170.572	170.572	29.700	200.272	1.450	0	0	0
waarvan: Bijdrage SSO's	195.427	195.427	5.000	200.427	0	0	0	0
Ontvangsten (3) + (4)	118.200.909	119.063.575	- 6.895.121	112.168.454	31.000	129.000	174.000	208.000
(3) Programma-ontvangsten Waarvan:	118.180.937	119.043.603	- 6.895.121	112.148.482	31.000	129.000	174.000	208.000
Belastingontvangsten	117.348.784	118.211.450	- 6.855.121	111.356.329	0	0	0	0
Rente								
Heffings- en invorderingsrente	497.000	497.000	- 50.000	447.000	- 29.000	49.000	94.000	128.000
Boetes en schikkingen								
Ontvangsten boetes en schikkingen	147.877	147.877	0	147.877	50.000	70.000	70.000	70.000
Bekostiging								
Kosten vervolging	187.276	187.276	10.000	197.276	10.000	10.000	10.000	10.000
(4) Apparaatsontvangsten	19.972	19.972	0	19.972	0	0	0	0

Toelichting
Verplichtingen en uitgaven

Heffings- en invorderingsrente (- € 50,0 mln.)

De huidige raming was gebaseerd op een hogere rentestand en realisaties uit het verleden. De verwachting is dat de rente de komende tijd laag blijft. Dit heeft zijn doorwerking in de raming van de heffings- en invorderings-rente.

Apparaatuitgaven (+ € 210,4 mln.)

De mutatie in de apparaatuitgaven betreft een saldogpost van:

- De intensivering toezicht en invordering uit het Regeerakkoord (+ € 108,0 mln.);
- Het updaten van de ICT infrastructuur en het uitbreiden van de ruimte voor dataopslag (+ € 25,0 mln.);
- Een kasschuif als gevolg van kosten die in 2013 worden gemaakt onder andere ten behoeve van investeringen in detectiesystemen ten behoeve van douanecontroles (+ € 35,0 mln.);
- Budget voor de inzet van identificatiemiddelen en het oprichten van één btw-loket voor ondernemers die opereren in verschillende landen (+ € 12,2 mln.);
- Extra uitvoeringskosten van fiscale wet- en regelgeving (+ € 5,1 mln.);
- De jaarlijkse loonbijstelling (+ € 3 mln.);
- Een desaldering kosten vervolging (+ € 10,0 mln.), waar extra ontvangsten tegenover staan;
- En interdepartementale overboekingen (+ € 11,7 mln.).

Ontvangsten

Belastingontvangsten (– € 6.855,1 mln.)

In de Voorjaarsnota 2013 worden de mutaties van de belastingontvangsten toegelicht. De aansluiting met de bedragen in de begrotingstoelichting (artikel 1 Belastingen, tabel budgettaire gevolgen van beleid) ziet er als volgt uit:

Aansluittabel art. 1	Stand ontwerpbe- groting (NvW) 2013 (1)	Mutaties 1ste suppletoire begroting (2)	Stand 1ste suppletoire begroting (3)=(1+2)
Totaal belastingontvangsten	140.240.234	– 6.538.609	133.701.625
–/– Afdracht Gemeentefonds	17.963.120	– 73.855	17.889.265
–/– Afdracht Provinciefonds	1.138.214	389.678	1.527.892
–/– Afdracht BTW-Compensatiefonds	2.895.357	– 1.230	2.894.127
–/– Afdracht BES-fonds	32.093	1.919	34.012
Belastingontvangsten IX	118.211.450	– 6.855.121	111.356.329

Kosten vervolging (+ € 10,0 mln.)

Wanneer een belastingplichtige niet op tijd een opgelegde aanslag betaalt, gaat de Belastingdienst over tot invordering. De kosten van de invordering – zoals de kosten van aanmaningen, dwangbevelen, beslag-opdrachten, verkoopdrachten en de inzet van deurwaarders – worden doorbelast aan de belastingplichtigen. De kosten van invordering en de daarmee samenhangende opbrengsten zijn toegenomen. Voor deze toename worden de uitgaven en opbrengsten voor een gelijk bedrag structureel opgehoogd. (zie ook toelichting apparaatuitgaven).

Artikel 2 Financiële Markten

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 2 Financiële markten

Bedragen x € 1.000

Algemene beleidsdoelstelling: Beleid maken voor een stabiele werking van financiële markten, met betrouwbare dienstverlening van financiële instellingen aan burgers en bedrijven.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	59.938	59.938		60.881	- 708	- 38.868	- 38.125	- 37.489
waarvan garantieverplichtingen								
Garantie kredietfaciliteit AFM								
Garantieregeling bancaire leningen								
Garantie en waarborg NWB								
Uitgaven	59.938	59.938	943	60.881	- 708	- 38.868	- 38.125	- 37.489
Subsidies	1.353	1.353		3.068				
Geldmuseum	530	530	1.155	1.685				
CDFD	823	823	560	1.383				
Bekostiging	14.800	14.800		15.250				
Rechtspraak Financiële Markten	1.100	1.100	150	1.250	150	150	150	150
Muntcirculatie	13.385	13.385	0	13.385				
Afname munten in circulatie	0	0	0	0				
Overig	315	315	300	615				
Garanties	0	0	0	0				
Terugbet.fee gar.banc.leningen	0	0	0	0				
Leningen	0	0	0	0				
Voorfinanciering DNB (DGS)	0	0	0	0				
Opdrachten	255	255		1.132				
Wijzer in geldzaken	255	255	877	1.132				
Bijdrage aan ZBO's en RWT's	43.130	43.130	- 2.099	41.031				
Bijdrage toezicht AFM	25.749	25.749	- 8.581	17.168	- 4.734	- 24.474	- 24.430	- 23.400
Bijdrage toezicht DNB	17.381	17.381	6.482	23.863	3.876	- 14.544	- 13.845	- 14.239
Bijdrage aan (inter)nationale organisaties	400	400		400				
Caribbean Financial Action Taskforce	20	20	0	20				
IASB	380	380	0	380				
Ontvangsten	176.748	176.748	- 7.223	169.525	- 13.155			
Garanties	169.371	169.371	- 8.023	161.348	- 13.155			
feeopbrengsten gar. banc. leningen	169.371	169.371						
Leningen	0	0	0	0				
terugontv. voorfinanciering DNB (DGS)	0	0	0	0				
Bekostiging	5.184	5.184		5.184				
ontvangsten muntwezen	5.184	5.184	0	5.184				
toename munten in circulatie	0	0	0	0				
Overig	2.193	2.193	800	2.993				

Toelichting

Uitgaven

Geldmuseum (+ € 1,2 mln.)

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) zag zich genooddaakt de subsidie aan het Geldmuseum per 1 januari 2013 te halveren op basis van het advies van de raad voor Cultuur. Dit was voor het departement van financiën aanleiding om het acute exploitatietekort dat dreigde, aan te vullen. Het ministerie van Financiën heeft een aanvullende bijdrage geleverd van ca. € 150.000 voor 2013. Daarnaast heeft Financiën een onderzoek ingesteld naar de continuïteit van het Geldmuseum. Vastgesteld is dat ook voor de toekomst rekening is te houden met omvangrijke tekorten en dat de continuïteit van het Geldmuseum niet langer is gegarandeerd. Het ministerie van Financiën ziet hierin aanleiding haar subsidierelatie met het Geldmuseum per 1 januari 2014 te beëindigen. Naar verwachting zal dit leiden tot sluiting van het Geldmuseum. Voor een zorgvuldige afwikkeling, waaronder ook een sociaal plan voor het personeel, is uit behoedzaamheid € 1,0 mln gereserveerd bij Financiën. Het uitgangspunt is dat de afwikkelingskosten op een evenredige wijze door de «founding fathers» van het Geldmuseum (ministerie van Financiën, ministerie van OCW en De Nederlandsche Bank) worden gedragen.

CDFD (+ € 0,6 mln.)

Het ministerie van Financiën gaat starten met een aanbesteding voor de ontwikkeling van een database met examenvragen in het kader van het vergroten van de vakbekwaamheid van financiële dienstverleners. Voor de ontwikkeling van de database is € 500.000 nodig. De investering zal de komende jaren geleidelijk worden terugverdiend doordat van de geëxamineerde een eigen bijdrage zal worden gevraagd. Bij de overige ontvangsten zijn deze ontvangsten opgenomen.

Rechtspraak Financiële Markten (+ € 0,2 mln.)

De begroting van de accountantskamer voor 2013 bedraagt € 1,1 mln. De verwachting is dat de begroting de komende jaren hoger zal zijn dan de € 1,1 mln. door een grotere toestroom van zaken en klachten. De toename met circa € 150.000 wordt verklaard door de noodzakelijk geachte uitbreiding van het rechterlijk personeel van de accountantskamer met 1,0 fte.

Overig (+ € 0,3 mln.)

Voor de onlangs opgerichte Commissie Structuur Nederlandse Banken (commissie Wijffels) is voor 2013 een bedrag van € 300.000 nodig.

Wijzer in Geldzaken (+ € 0,9 mln.)

Ten behoeve van Wijzer in Geldzaken is in 2012 voor € 227.000 verplichtingen aangegaan, waar de betaling in 2013 zal plaatsvinden. Tevens wordt een bijdrage van de sector ad. € 650.000 begrotingstechnisch verwerkt. Hiertoe is een desaldering nodig, waarbij zowel de ontvangsten als de uitgaven met € 650.000 worden verhoogd.

Bijdrage toezicht AFM (– € 8,6 mln.)

Over 2012 heeft de AFM een bedrag van € 3,6 mln. gerestitueerd. Door de inwerkingtreding van de Wet bekostiging financieel toezicht op 1 januari 2013 zal de bijdrage voor het door de AFM uit te oefenen toezicht meerjarig dalen. Vanwege de afrekening over 2012 en een daling van de overheidsbijdrage door de inwerkingtreding van de Wet bekostiging financieel toezicht ontstaat er in 2013 een meevaller.

Bijdrage toezicht DNB (+ € 6,5 mln.)

In 2013 heeft er een nabetaling plaatsgevonden over 2012 ter grootte van € 3,0 mln. Door de inwerkingtreding van de Wet bekostiging financieel toezicht op 1 januari 2013 zal de bijdrage voor het door de DNB uit te oefenen toezicht meerjarig wijzigen. Door de nabetaling over 2012 en een stijging van de overheidsbijdrage van DNB door de inwerkingtreding van de Wet bekostiging financieel toezicht ontstaat er in 2013 een tegenvaller.

Ontvangsten

Fee garantieregeling bancaire leningen (– € 8,0 mln.)

Achmea en NIBC hebben een gedeelte van de uitgegeven lening onder de garantiefaciliteit bancaire leningen teruggekocht. Door de terugkoop zijn de fees garantieregeling bancaire lening afgenomen.

Overige programmaontvangsten (+ € 0,8 mln.)

De overige programmaontvangsten zijn opwaarts bijgesteld door een afrekening Rechtspraak Financiële Markten en een technische mutatie (desaldering) voor Wijzer in Geldzaken.

Artikel 3 Financierings-activiteiten publieke sector

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 3 Financierings-activiteiten publieke sector

Bedragen x € 1.000

Algemene beleidsdoelstelling: Optimaal financieel resultaat bij de realisatie van publieke doelen bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en materiele activa van de Staat.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste supple- toire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen				14.835.024				
	336.637	14.836.637	– 1.613		2.130	14.130	10.130	9.130
waarvan betalingsverplichting:								
Overbruggingskrediet SNS		1.100.000						
Kapitaalinjectie SNS		2.700.000						
waarvan garantieverplichting:								
Garantie DNB		5.700.000		5.700.000				
Garantie SNS		5.000.000		5.000.000				
Uitgaven	1.994.237	5.794.237	– 78.613	5.715.624	12.130	83.130	71.130	61.130
Vermogensverschaffing								
Kapitaaluitbreiding TenneT								
Uitkering superdividend NS								
Tweede herkapitalisatie ABN								
AMRO								
Kapitaalstorting couponbetaling								
MCN								

Algemene beleidsdoelstelling: Optimaal financieel resultaat bij de realisatie van publieke doelen bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en materiele activa van de Staat.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste supple- toire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
overbruggingskrediet SNS		1.100.000		1.100.000				
kapitaalinjectie SNS		2.700.000		2.700.000				
Bekostiging/bijdrage PPS								
Bijdrage aan RWT								
NLFI (voorheen STAK)	5.019	5.019	291	5.310	33	33	33	33
Lening								
Management fee IABF	31.000	31.000	– 2.000	29.000	0	1.000	1.000	1.000
Funding fee IABF	1.948.000	1.948.000	– 89.000	1.859.000	12.000	82.000	70.000	60.000
Garantie								
Regeling BF	600	600		600				
Dotatie begrotingsreserve								
TenneT	4.800	4.800		4.800				
Opdrachten								
Uitvoeringskosten staatsdeelne- mingen	4.818	4.818	12.096	16.914	97	97	97	97
Ontvangsten	5.201.977	5.840.226	356.900	6.197.126	19.596	84.000	71.000	61.000
Vermogensonttrekking								
Opbrengst onttrekking vermogenstitels								
Dividend staatsdeelnemingen	259.322	259.322	11.800	271.122				
Winstafdracht DNB	1.314.000	1.952.249		1.952.249				
waarvan SMP-Griekenland		137.000		137.000				
waarvan investeringsporte- feuille DNB		48.000		48.000				
Afdrachten Holland Casino	96.000	96.000	– 8.000	88.000				
Afdrachten Staatsloterij			132.000	132.000				
Opbrengst verkoop vermogens- titels								
Dividend financiële instellingen	394.000	394.000		394.000				
Havenbedrijf Rotterdam								
Rijksbijdrage Landwinning			295.482	295.482				
Bijdrage aan RWT								
NLFI (voorheen STAK)	4.300	4.300	– 147	4.153				
Leningen								
Verwachte portefeuille								
ontvangsten IABF	1.749.000	1.749.000	– 81.000	1.668.000	11.000	74.000	64.000	55.000
Garantie fee IABF	67.000	67.000	– 3.000	64.000		3.000	3.000	2.000
Additionele fee IABF	43.000	43.000	– 2.000	41.000		3.000		1.000
Additionele garantie fee IABF	101.000	101.000	– 4.000	97.000	2.000	3.000	3.000	3.000
Verhandelbaarheidsfee IABF	19.000	19.000	– 1.000	18.000		1.000	1.000	
Rente en aflossing div. leningen								
Aflossing kapitaalversterkingen								
ING, Aegon en SNS Reaal	750.000	750.000		750.000				
Couponbetaling en/of boetebe- taling kapitaalversterking ING, Aegon en SNS Reaal	375.000	375.000		375.000				
Renteontvangsten Mandatory Convertible Note								
Renteontvangsten SNS krediet			6.765	6.765	6.596			
Garantie								
Regeling BF								
Premie-ontvangsten garantie								
Tennet	4.800	4.800		4.800				
Premie-inkomsten Capital Relief Instrument								

Algemene beleidsdoelstelling: Optimaal financieel resultaat bij de realisatie van publieke doelen bij investeren in en verwerven, afstoten en beheren van de financiële en materiele activa van de Staat.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste supple- toire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Premie-inkomsten counter indemnity	25.555	25.555		25.555				
Opdrachten Terug te vorderen uitvoerings- kosten staatsdeelnemingen			10.000	10.000				

Toelichting

Verplichtingen

Garanties en vrijwaringen Connexxion (– € 0,6 mln.)

Met de verkoop van de resterende 33,3% van de aandelen in Connexxion is een gedeelte van de nog resterende vrijwaring komen te vervallen.

Uitgaven

NLFI (+ € 0,3 mln.)

De door de minister van Financiën vastgestelde en goedgekeurde begroting van NLFI over 2013 is € 5,25 mln. Dit is € 0,25 mln. hoger dan bij de ontwerpbegroting was geraamd. Daarnaast is aan ABN AMRO over 2012 te veel doorbelast. Dit heeft geleid tot een terugstorting in 2013.

Uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 12,1 mln.)

Deze mutatie bestaat uit een aantal onderdelen. Het eerste onderdeel betreft Connexxion. De resterende aandelen in Connexxion zijn begin van dit jaar verkocht (zie hierna onder «Opbrengst verkoop vermogenstitels»). Met de verkoop is een gedeelte van de nog resterende vrijwaring komen te vervallen. Ten tweede worden er hogere uitgaven dan voorzien geraamd in verband met de inhuur van extern advies voor onder andere de privatisering van Holland Casino. Ten slotte wordt voorzien dat er meer uitgaven moeten worden gedaan in het kader van de inhuur van extern advies welke verband houdt met de nationalisatie van SNS Reaal. Deze kosten worden doorbelast. Zie hiervoor ook de ontvangstenmutatie.

IABF (– € 91,0 mln.)

Door een wijziging van de eurodollar rekenkoers zijn de ramingen voor de verplichtingen en de omvang van de Alt-A portefeuille bijgesteld.

Ontvangsten

Dividend Staatdeelnemingen (+ € 11,8 mln.)

De hoger dan geraamde dividendontvangsten worden veroorzaakt door eenmalig hogere dividendontvangsten van de NS. Het gaat hier om boekwinst verkregen uit de verkoop van vastgoed.

Afdrachten staatsloterij (– € 8,0 mln.)

De Staatsloterij verwacht minder loten te verkopen, waardoor de omzet afneemt en de aandeelhouder minder afdrachten van de Staatsloterij verwacht.

Opbrengst verkoop vermogenstitels (+ € 132,0 mln.)

De Staat heeft de resterende 33,3% van de aandelen die zij nog hield in Connexxion verkocht aan Transdev BNG Connexxion Holding (TBCH) door het uitoefenen van de contractueel overeengekomen putoptie op basis waarvan TBCH verplicht was de resterende aandelen te kopen van de Staat.

Havenbedrijf Rotterdam Rijksbijdrage Landwinning (+ € 295,5 mln.)

Er is een overeenkomst tot restitutie gesloten tussen de Staat en het Havenbedrijf Rotterdam. Als gevolg van een aantal meevallers bij het Havenbedrijf Rotterdam, waaronder meevallers bij de aanleg van de 1^e fase van de Tweede Maasvlakte en gedurende de realisatie afgenomen risico's (en het navenant vervallen van de noodzaak van daarvoor benodigde risicoreserveringen) is met het Havenbedrijf Rotterdam afgesproken dat de onderneming in 2013 € 290 mln. restitueert aan de Staat (het «restitutiebedrag», het «terugbetalingsbedrag» inclusief samengesteld rendement is € 295.482.000).

Renteontvangsten SNS krediet (+ € 6,8 mln.)

Deze mutatie betreft de renteontvangsten op het aan SNS verstrekte krediet.

Terug te vorderen uitvoeringskosten staatsdeelnemingen (+ € 10,0 mln.)

De uitgaven zijn gedaan in het kader van de inhuur van extern advies dat verband houdt met de nationalisatie van SNS Reaal welke n in zijn geheel zijn doorbelast aan SNS Reaal.

IABF (– € 91,0 mln.)

Door een wijziging van de eurodollar rekenkoers zijn de ramingen voor de verplichtingen en de omvang van de Alt-A portefeuille bijgesteld.

Artikel 4 Internationale financiële betrekkingen

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 4 Internationale financiële betrekkingen

Bedragen x € 1.000

Algemene beleidsdoelstelling: Een bijdrage leveren aan een financieel gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel- economische ontwikkeling	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begro- ting(na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	308.005	434.005	0	434.005	– 120.218	322	322	322
waarvan garantieverplichtin- gen:								

Algemene beleidsdoelstelling: Een bijdrage leveren aan een financieel gezond en welvarend Europa en een evenwichtige internationale financieel- economische ontwikkeling	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begro- ting(na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Deelneming multilaterale ontwikkelingsbanken en -fondsen	181.519	181.519		181.519				
Garantie aan DNB inzake IMF deelname								
Garantie DNB inzake BIS EIB	113.445	113.445		113.445				
Kredieten EU-betalingsbalanssteun EFSF ¹ EFSM ESM								
Uitgaven	2.323.757	2.449.757	150.000	2.599.757	- 180.218	- 9.678	- 39.678	- 39.678
Deelname aan internationale instellingen	2.310.716	2.310.716		2.460.716				
Multilaterale ontwikkelingsban- ken en fondsen	33.054	33.054	150.000	183.054	- 180.218	- 9.678	- 39.678	- 39.678
EFSF								
ESM	1.829.440	1.829.440		1.829.440				
EIB	448.222	448.222		448.222				
Bijdrage uit inkomen griekse obligaties	13.041	139.041		139.041				
Uitkering aan Griekenland	13.041	139.041		139.041				
Ontvangsten	64.091	32.394		32.394				
Deelname aan internationale instellingen	8.480	8.480		8.480				
Ontvangsten IFI's	8.480	8.480		8.480				
Lening	55.611	23.914		23.914				
Aflossing lening Griekenland								
Rente ontvangsten lening Griekenland	55.611	23.914		23.914				
Service fee ontvangsten lening Griekenland								

Toelichting

Uitgaven

Multilaterale ontwikkelingsbanken en fondsen (+ € 150,0 mln.)

Binnen de betalingen van IDA 16 (Internationale Development Association) vindt een kasschuif plaats. In 2013 wordt € 150,0 mln meer uitgegeven. Hiertegenover staan lagere uitgaven in 2014. Het totaal van de aangegane verplichting voor IDA 16 blijft gelijk.

Artikel 5 Exportkredietverzekering en investeringsgaranties

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 5 Exportkrediet- verzekering en investeringsgaranties

Bedragen x € 1.000

Algemene beleidsdoelstelling: Het bieden van mogelijkheden voor verzekering van betalings- risico's die zijn verbonden aan export en investeringen in het buitenland, in aanvulling op de markt, en het creëren en handhaven van een gelijk- waardig speelveld voor bedrijven op het terrein van de exportkredietverzekeringsfaci- liteit.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	10.616.386	10.616.386		10.616.386				
waarvan garantieverplichtin- gen:	10.603.780	10.603.780		10.603.780				
Reguliere EKV	10.000.000	10.000.000		10.000.000				
Investeringsverzekeringen	453.780	453.780		453.780				
MIGA	150.000	150.000		150.000				
Omzetpolissen	0	0		0				
Uitgaven	113.106	113.106		113.106				
Exportkredietverzekering								
Schade-uitkering EKV	100.000	100.000		100.000				
Schade-uitkering investerings- verzekeringen	500	500		500				
Schade-uitkering MIGA	0	0		0				
Schade-uitkering Omzetpolis- sen	0	0		0				
Uitgaven Seno-Gom	0	0		0				
Opdrachten								
Kostenvergoeding Atradius DSB	12.606	12.606		12.606				
Ontvangsten	128.550	128.550	14.000	142.550				
Premies EKV	40.000	40.000	14.000	54.000				
Premies investeringsverzekerin- gen	1.250	1.250		1.250				
Premies omzetpolissen	0	0		0				
Schaderestituties EKV	52.300	52.300		52.300				
Ontvangsten Seno-Gom	34.500	34.500		34.500				
Overige ontvangsten	500	500		500				

Toelichting

Ontvangsten

Premieontvangsten EKV (+ € 14,0 mln.)

Door een aantal omvangrijke transacties zijn de premieontvangsten in het kader van de Exportkredietverzekering hoger dan verwacht, waardoor de raming voor de premieontvangsten naar boven is bijgesteld.

Artikel 6 BTW-compensatiefonds

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 6 BTW-compensatiefonds

Bedragen x € 1.000

Algemene doelstelling: Gemeenten, provincies en Wgr-plusregio's hebben de mogelijkheid een evenwichtige keuze te maken tussen in- en uitbesteding. De btw speelt hierin geen rol.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	2.895.357	2.895.357	- 1.230	2.894.127				
Uitgaven	2.895.357	2.895.357	- 1.230	2.894.127				
Instrument: Btw- compensatieregeling								
w.v. bijdragen aan gemeenten en kaderwetgebieden	2.561.662	2.561.662	- 326	2.561.336				
w.v. bijdragen aan provincies	333.695	333.695	- 904	332.791				
Ontvangsten	2.895.357	2.895.357	- 1.230	2.894.127				

Toelichting**Verplichtingen, uitgaven en ontvangsten**

Bijdrage aan gemeenten en kaderwetgebieden (- € 0,3 mln.)

De raming voor 2013 is neerwaarts bijgesteld met € 0,3 mln als gevolg van een correctie van aanvankelijk ingehouden btw-compensatie met betrekking tot de decentralisatie van een aantal projecten in het kader van «BIRK» (Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit).

Bijdrage aan provincies (- € 0,9 mln.)

Het ministerie van Infrastructuur en Milieu heeft voor 2013 twee overboekingen van in totaal ca. € 0,3 mln. naar het BTW-compensatiefonds (BCF) gedaan. Deze overboekingen houden verband met uitkeringen in het kader van «Beter Benutten». Omdat provincies voor deze taken recht hebben op btw-compensatie, wordt een deel van de uitkering gebruikt om het BTW-Compensatiefonds te voeden. Daarnaast is de raming voor 2013 met € 1,2 mln. neerwaarts bijgesteld als gevolg van een correctie van aanvankelijk in het BCF gestorte middelen voor de compensatie van btw met betrekking tot de decentralisatie van een aantal projecten in het kader van «BIRK».

Artikel 7 Beheer materiële activa**Budgettaire gevolgen van beleid- beleidsartikel 7 Beheer materiële activa****Bedragen x € 1.000**

Algemene doelstelling: Een optimaal financieel resultaat bij het verwerven, beheren, ontwikkelen en afstoten van materiële activa van/voor het Rijk ten behoeve van de realisatie van rijksbeleidsdoel- stellingen.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	84.580	300	6	306	6	6	6	6
Uitgaven	84.580	300	6	306	6	6	6	6
Bekostiging								

Algemene doelstelling: Een optimaal financieel resultaat bij het verwerven, beheren, ontwikkelen en afstoten van materiële activa van/voor het Rijk ten behoeve van de realisatie van rijksbeleidsdoelstellingen.	Stand ontwerpbe-groting (1)	Stand vastge-stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Zakelijke lasten	55.013							
Opdrachten								
Onderhoud en beheerskosten RVOB	7.379							
Beheerskosten DRZ	300	300	6	306	6	6	6	6
Leningen								
Anticiperende aankopen en gebiedsontwikkeling	0							
Bijdrage aan baten-lastendienst								
Bijdrage aan RVOB	21.888							
Ontvangsten	176.986	1.800	0	1.800				
Bekostiging								
Zakelijke lasten	26.602							
Opdrachten								
Onderhoud en beheerskosten								
Leningen								
Anticiperende aankopen en gebiedsontwikkeling								
Programma-ontvangsten								
Baten-lastendiensten								
Ingebruikgevingen RVOB	94.886							
Vervreemding RVOB	53.689							
Vervreemding DRZ	1.800	1.800	0	1.800				

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Beheerskosten DRZ (+ € 6000)

Aan DRZ is de prijsbijstelling 2012 uitgekeerd.

2.2 De niet-beleidsartikelen

Artikel 8 Centraal Apparaat

Budgettaire gevolgen van beleid – artikel 8 Centraal Apparaat

Bedragen x € 1.000

Op dit artikel staan alle personele en materiële uitgaven en ontvangsten van Financiën met uitzondering van de Belastingdienst (zie artikel 1) en de baten-lastendienst DRZ.	Stand ontwerpbe-groting (1)	Stand vastge-stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	204.189	203.021	11.755	214.776	3.656	2.791	2.331	2.229
Uitgaven	204.189	203.021	11.755	214.776	3.656	2.791	2.331	2.229
Personeel Kerndepartement	136.495	135.877	- 3.100	132.777	- 2.334	- 2.165	- 3.838	- 3.950

Op dit artikel staan alle personele en materiële uitgaven en ontvangsten van Financiën met uitzondering van de Belastingdienst (zie artikel 1) en de baten-lastendienst DRZ.	Stand ontwerpbe-groting (1)	Stand vastge-stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
waarvan eigen personeel	131.447	130.914	- 2.378	128.536	- 1.756	- 1.558	- 3.232	- 3.347
waarvan inhuur externen	4.517	4.517	- 722	3.795	- 578	- 607	- 606	- 603
waarvan overig personeel	531	446	0	446	0	0	0	0
Materieel Kerndepartement	67.694	67.144	14.855	81.999	5.990	4.956	6.169	6.179
waarvan ICT	13.122	13.122	2.336	15.458	484	- 468	- 449	- 424
waarvan bijdrage aan SSO's	35.517	35.517	- 4.860	30.657	- 8.321	- 8.268	- 8.273	- 8.162
waarvan overig materieel	19.055	18.505	17.379	35.884	13.827	13.692	14.891	14.765
Ontvangsten	27.525	27.346	6.159	33.505	906	1.071	971	871

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Eigen personeel (- € 2,4 mln.)

Er is (tijdelijk) personeel aangenomen voor onder andere het voorzitterschap van de Eurogroep, schatnistbankieren en de Auditdienst Rijk. Tevens is een desaldering bij de IF'ers uitgevoerd. Deze maatregelen leiden tot een (tijdelijke) toename van de uitgaven. Anderzijds heeft er een ramingsbijstelling plaatsgevonden in het kader van Verantwoord Begroten die leidt tot een daling bij de personele uitgaven. Per saldo resulteert een daling bij de uitgaven aan Eigen personeel.

Inhuur externen (- € 0,7 mln.)

Een ramingsbijstelling als gevolg van Verantwoord Begroten leidt tot een daling bij de uitgaven aan externe inhuur.

ICT (+ € 2,3 mln.)

De toegenomen uitgaven in 2013 betreffen voornamelijk een technische mutatie vanuit het programmabudget voor een ICT-systeem van het Agentschap en overlopende verplichtingen.

Tevens is een ramingsbijstelling uitgevoerd als gevolg van Verantwoord Begroten. Per saldo leidt dit vanaf 2015 tot lagere uitgaven aan ICT.

Bijdrage aan SSO's (- € 4,9 mln.)

Bij de SSO's heeft een ramingsbijstelling plaatsgevonden als gevolg van Verantwoord Begroten. Dit leidt tot lagere uitgaven voor SSO's. Daar tegenover staat een relatief kleine toename als gevolg van overdracht van post & logistiek en de Haagse Inkoop Samenwerking naar een SSO. Per saldo resulteert dit in een daling van de uitgaven.

Overig materieel (+ € 17,4 mln.)

Bij Overig materieel heeft een opwaartse correctie plaatsgevonden als gevolg van Verantwoord Begroten. Daarnaast zijn er (tijdelijk) extra uitgaven door de ingestelde evaluatiecommissie SNS en de Landelijke Voorziening WOZ.

Ontvangsten

Ontvangsten (+ € 6,2 mln.)

De ontvangsten zijn hoger door extra verhuur van kantoorruimte aan de Rijksgebouwendienst in het pand aan het Korte Voorhout. Daarnaast zijn de ontvangsten hoger door een desaldering bij de IF'ers (zie ook Eigen personeel) en het gedeeltelijk afkomen van het (surplus aan) eigen vermogen van Domeinen Roerende Zaken.

Artikel 10 Nominaal en onvoorzien

Budgettaire gevolgen van beleid – beleidsartikel 10 Nominaal en onvoorzien

Vanuit dit artikel vinden overboekingen van loon- en prijsbijstelling naar de loon- en prijsgevoelige artikelen binnen IX plaats. Dit artikel is ook bedoeld om eventuele onzekere ontwikkelingen op de begroting op te vangen.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW en ISB) (2)	mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Verplichtingen	7.008	5.685	- 2.466	3.219	- 2.309	- 2.737	- 52.187	- 115.546
Uitgaven	7.008	5.685	(-2.466	3.219	(-2.309	(-2.737	(-52.187	(-115.546
Onvoorzien	3.152	3.152	67	3.219	208	- 242	- 49.679	- 113.062
Loonbijstelling	0	0	0	0				
Prijsbijstelling	3.856	2.533	- 2.533	0	- 2.517	- 2.495	- 2.508	- 2.484
Ontvangsten	0	0	0	0				

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Uitgaven en Verplichtingen (€ – 2,5 mln.)

Deze mutatie bestaat voornamelijk uit de uitkering van het restant van de prijsbijstellingstranche 2012.

2.3 De beleidsartikelen (Nationale Schuld)

Artikel 11 Financiering Staatschuld

Beleidsartikel 11 Financiering Staatsschuld

Bedragen x € 1 mln.¹

Algemene beleidsdoelstelling: Schuldfinanciering tegen zo laag mogelijke rentekosten onder acceptabel risico voor de begroting.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW, ISB) (2)	Mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Totaal Uitgaven	42.055	42.011	- 1.273	40.739	- 240	1.753	6.690	- 398
Totaal Programma-uitgaven	42.038	41.994	- 1.278	40.716	- 249	1.751	6.689	- 400
Waarvan rentelasten vaste schuld	9.992	9.966	- 201	9.765	- 596	- 661	- 531	- 424
Waarvan rentelasten vlottende schuld	242	224	- 105	119	- 228	12	18	25
Waarvan aflossing vaste schuld	31.804	31.804	- 3.146	28.658	575	2.400	7.201	0

Algemene beleidsdoelstelling: Schuldfinanciering tegen zo laag mogelijke rentekosten onder acceptabel risico voor de begroting.	Stand ontwerpbe- groting (1)	Stand vastge- stelde be- groting(na NvW, ISB) (2)	Mutaties 1ste suppletoire begroting	Stand 1ste suppletoire begroting	Mutaties 2014	Mutaties 2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017
Waarvan mutatie vlottende schuld	0	0	2.174	2.174	0	0	0	0
Overige kosten schulduitgifte	17	17	5	22	9	2	2	2
Totaal Ontvangsten	47.127	46.105	4.004	50.110	555	2.590	7.391	259
Totaal Programma-ontvangsten	47.127	46.105	4.004	50.110	555	2.590	7.391	259
Waarvan rentebaten vaste schuld	0	0	0	0	- 14	190	190	259
Waarvan rentebaten vlottende schuld	113	113	- 3	110	- 6	0	0	0
Waarvan uitgifte vaste schuld	47.014	45.993	4.007	50.000	575	2.400	7.201	0

Toelichting

Verplichtingen en uitgaven

Algemeen

De totale uitgaven en ontvangsten zijn opgebouwd uit drie onderdelen. Ten eerste worden de rentelasten en rentebaten verantwoord. Hierbinnen wordt onderscheid gemaakt tussen de rentelasten vaste schuld (schuld met een oorspronkelijke looptijd van langer dan een jaar) en de rentelasten vlottende schuld (looptijd korter dan een jaar). Ten tweede zijn de aflossing en de uitgifte van vaste schuld en de mutatie vlottende schuld in de tabel opgenomen. De derde en verreweg de kleinste post betreft de overige kosten. Deze bestaan kosten met namen uit betalingsverkeer vanwege het schatkistbankieren en veilingkosten

Toelichting op de raming van de programmauitgaven en -ontvangsten

Rentelasten vaste schuld

De meevaller bij de rentelasten vaste schuld bestaat uit drie effecten. Het effect van de lagere rente domineert en zorgt per saldo voor de meevaller. Daarnaast is er een effect van het hogere kastekort, waardoor de rentelasten stijgen. Tenslotte is er nog een administratieve correctie.

Vorig jaar heeft het Agentschap een fout ontdekt bij de rentetoerekening van een lening. Gevolg hiervan was dat in het verleden te weinig rentelasten waren verantwoord. Dit is rechtgezet door een correctieboeking (van € 452 mln.) te doen in de 2^e suppletoire wet van 2012. Naar aanleiding van de fout heeft het Agentschap een aantal verbetermaatregelen genomen om fouten sneller te kunnen signaleren en zoveel mogelijk te voorkomen.

Momenteel worden maandelijks controleberekeningen gedaan. Hierbij is bij nog één lening een fout gevonden. Een transactie in 2006 is verkeerd verwerkt in de boekhouding, waardoor de afgelopen jaren voor deze lening te weinig rentelasten zijn toegerekend en verantwoord. De rentebetalingen aan beleggers zijn altijd juist en tijdig gedaan. Per jaar is circa € 13 mln. te weinig verantwoord. Cumulatief over de periode

2006–2012 gaat het om € 78 mln. Dit bedrag wordt in één keer verwerkt in deze suppletoire begroting.

Als structurele maatregel zal een extern bureau een systeem bouwen dat onafhankelijk van het huidige treasury management systeem de rentetoe-rekening kan controleren. Uit analyse blijkt dat de foute toerekening is ontstaan bij het herstel van een invoerfout die ondanks checks en balances (onder andere het vier ogen principe) is gemaakt. Daarom is er een extra controle procedure ingebouwd bij het herstellen van invoer-fouten.

Ten slotte start het Agentschap in de loop van het jaar met de geplande upgrade van de IT-systemen. Hierbij zal gekeken worden of invoer gebruiksvriendelijker gemaakt kan worden en in hoeverre de procedures en controles nog verdere aanpassing behoeven om invoerfouten te voorkomen.

Rentelasten en rentebaten vlottende schuld

Door de lagere rente zijn ook de rentelasten en rentebaten vlottende schuld in 2013 lager dan verwacht.

Uitgifte en aflossing vaste schuld en mutatie vlottende schuld

De tegenvallende tekorten en verwerking van het financieringsplan leiden tot gewijzigde ramingen voor de uitgifte van vaste schuld en de mutatie van de vlottende schuld. De uitgifte van vaste schuld zal naar verwachting circa € 50 mld. bedragen. Er wordt minder afgelost dan eerder geraamd, omdat aan het einde van het jaar 2012 leningen deels vervroegd zijn afgelost. Het niveau van de vlottende schuld zal volgens de huidige inzichten dalen met € 2,2 mld.

Overige kosten

De overige kosten zijn hoger dan eerder geraamd, vanwege de verwachte hogere veilingkosten en de kosten van het schatkistbankieren van decentrale overheden.

Artikel 12 Kasbeheer

Algemene beleidsdoelstelling: Het optimaliseren van het kasbeheer van het Rijk en van de instellingen die aan de schatkist gelieerd.	Stand Ontwerp begroting 2013 (1)	Stand vastge- stelde begroting (na NvW, ISB) (2)	Mutaties 1e suppletoire begroting	Stand 1e suppletoire begroting	Mutatie 2014	Mutatie 2015	Mutatie 2016	Mutatie 2017
Totaal Uitgaven	8.868	8.246	1.620	9.866	650	– 1.040	– 1.008	– 571
Totaal Programma-uitgaven	8.868	8.246	1.620	9.866	650	– 1.040	– 1.008	– 571
Rentelasten	88	56	– 41	15	– 59	– 34	– 19	– 4
Verstrekte leningen	1.305	1.305	0	1.305	50	0	0	0
Mutaties in rekening-courant en deposito's	7.475	6.885	1.661	8.547	659	– 1.006	– 989	– 567
Totaal Ontvangsten	1.929	1.922	251	2.173	52	163	283	131
Totaal Programma-ontvangsten	1.929	1.922	251	2.173	52	163	283	131
Rentebaten	535	528	– 6	522	– 89	– 13	– 33	– 53
Ontvangen aflossingen	1.394	1.394	257	1.651	141	176	316	184
Mutaties in rekening-courant en deposito's	0			0				

Toelichting

Algemeen

De totale uitgaven en ontvangsten zijn opgebouwd uit drie onderdelen: (1) rentelasten en rentebaten, (2) mutaties in leningen en aflossingen en (3) mutaties in rekening-courant en deposito's. Onder de rentelasten vallen de rentebetalingen aan baten-lastendiensten, RWT's en sociale fondsen over de bij het Rijk aangehouden rekening-couranttegoeden en deposito's. De rentebaten bestaan uit renteontvangsten over aan baten-lastendiensten en RWT's verstrekte leningen en de renteontvangsten over negatieve rekening-couranttegoeden. Mutaties in leningen, aflossingen, rekening-courant en deposito's bepalen de mutaties in de schuldverhouding van het Rijk met baten-lastendiensten, RWT's en sociale fondsen in het kader van geïntegreerd middelenbeheer.

Rentelasten en rentebaten

Zowel de rentelasten als de rentebaten worden bij de eerste suppletoire begroting iets lager geraamd dan ten tijde van de ontwerpbegroting. Deze mutaties worden grotendeels veroorzaakt door de gedaalde rekenrente. Hierdoor zijn er minder rente-uitgaven over rekening-couranttegoeden en deposito's, maar ook minder rente-ontvangsten op nieuwe leningen en negatieve rekening-couranttegoeden.

Mutaties in rekening-courant en deposito's

De verwachte mutatie op de saldi van rekening-courant en deposito's is naar boven bijgesteld. Dit komt voornamelijk doordat de daling in de rekening-courant saldi van de sociale fondsen nu hoger (meer negatief) wordt geraamd dan ten tijde van de ontwerpbegroting. Dit komt voornamelijk door een lagere raming van de premie-inkomsten van de sociale fondsen.

Verstrekte leningen en aflossingen

De geraamde aflossingen van leningen worden, op basis van realisaties, nu iets hoger geraamd dan ten tijde van de ontwerpbegroting.