

nota
v wijzigings

Zittingsjaar 2006-2007-574

Ontwerp Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Ministerie van Financiën en Economische Zaken voor het dienstjaar 2007.

Agendapunt 2

Staande de vergadering aan te brengen wijzigingen:

A. Artikel I, onderdeel Kosten, worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

1. onder hoofdbudgethouder 097 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "3.083.300" vervangen door: 3.139.800;
2. onder hoofdbudgethouder 098 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "4.709.700" vervangen door: 4.820.600;
3. onder hoofdbudgethouder 098 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "**1.111.500**" vervangen door: 1.175.600;
4. onder hoofdbudgethouder 101 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "27.536.900" vervangen door: 28.274.200;
5. onder hoofdbudgethouder 101 post 4200 "Werkgeversbijdragen" wordt het bedrag "8.662.700" vervangen door: 8.889.500;
6. onder hoofdbudgethouder 101 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "9.403.200" vervangen door: 13.706.900;
7. onder hoofdbudgethouder 108 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "400.000" vervangen door: 517.000;
8. onder hoofdbudgethouder 150 post 4100 "Personeel" wordt het bedrag "2.754.700" vervangen door: 2.454.700;
9. onder hoofdbudgethouder 150 post 4300 "Goederen en diensten" wordt het bedrag "957.500" vervangen door: 1.134.700.

B. Artikel I, onderdeel middelen, worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

1. onder hoofdbudgethouder 101 post 8100 "Directe belastingen" wordt het bedrag "503.839.000" vervangen door: 435.500.000;
2. onder hoofdbudgethouder 101 post 8200 "Indirecte belastingen" wordt het bedrag "328.365.000" vervangen door: 455.030.000;
3. onder hoofdbudgethouder 104 post 8990 "Saldo exploitatiebegroting" wordt het bedrag "86.614.900" vervangen door: 4.505.900;
4. onder hoofdbudgethouder 108 post 8700 "Niet-belastingopbrengsten" wordt het bedrag "5.000.000" vervangen door: 11.300.000;
5. onder hoofdbudgethouder 108 post 8900 "Overige ontvangsten" wordt het bedrag "24.000.000" vervangen door: 36.000.000;
6. onder hoofdbudgethouder 150 post 8300 "Retributies, leges & rechten" wordt het bedrag "919.800" vervangen door: 1.097.000.

C. Artikel I, onderdeel Investerings en Kapitaaluitgaven, worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

1. vóór hoofdbudgethouder 101 wordt ingevoegd de hoofdbudgethouder 098 met post: 6300 "Roerende goederen" met een bedrag van 1.000.000;
2. onder hoofdbudgethouder 101 post 6300 "Roerende goederen" wordt het bedrag "500.000" vervangen door: 2.400.000;
3. onder hoofdbudgethouder 104 post 6981 "Exploitatietekort" wordt het bedrag "86.614.900" vervangen door: 4.505.900;
4. onder hoofdbudgethouder 108 post 6400 "Overheidsprojecten" wordt het bedrag "500.000" vervangen door: 1.350.000;
5. onder hoofdbudgethouder 108 post 6510 "Lokale vermogensoverdracht" wordt het bedrag "47.059.000" vervangen door: 46.400.000.

D. Artikel I, onderdeel Financieringsmiddelen, worden de navolgende wijzigingen aangebracht:

1. onder hoofdbudgethouder 104 post 7730 "Financiering LV & VV" wordt het bedrag "174.911.300" vervangen door: 190.707.700;
2. onder hoofdbudgethouder 104 post 7820 "Bijdrage kostenbegroting" wordt het bedrag "21.059.900" vervangen door: 20.264.500;
3. onder hoofdbudgethouder 104 post 7910 "Schenken buitenland" wordt het bedrag "23.059.000" vervangen door: 19.400.000;
4. onder hoofdbudgethouder 104 komt post 7970 "Financieringstekort" met het bedrag van "88.478.000" te vervallen.

E. Artikel 2, lid 1

In artikel 2 wordt het bedrag "Afl. 126.911.300" vervangen door: Afl. 142.707.700.

Toelichting(Algemeen)

KOSTEN

097 Minister van Financiën & Economische Zaken

4300 Goederen en diensten

De "Association of Caribbean States" (ACS) houdt jaarlijks een Business Forum om de intraregionale handel in de Caribische regio te bevorderen. Aruba zal in september 2008 als gastland optreden van het IX ACS Business Forum. De promotie van de Business Forum zal in 2007 aanvangen. Ten behoeve van de voorbereidingskosten dienen middelen op de begroting 2007 van de minister van Financiën en Economische Zaken opgevoerd te worden.

098 Directie Financiën

4100 Personeel

Ter vervulling van enkele vacatures binnen Directie Financiën dient de raming van de post salarissen en toelagen aangevuld te worden. Deze vacatures zijn nodig om de centrale administratie op peil te brengen. Daarnaast dient de post overwerk verhoogd te worden om de achterstanden in verband met de invoering van het nieuwe Payroll-systeem in te halen.

4300 Goederen en diensten

De post overig uitbestedingen dient aangevuld te worden voor het inhuren van derden voor een opschoningactie van het huidige Payroll-systeem.

In het kader van de schuldvergelijking met de Nederlandse Antillen zullen diverse besprekingen gehouden worden. Hierdoor moet de begroting 2007 van Directie Financiën, post reis- en verblijfkosten, verhoogd te worden.

101 Belastingen en I&A

4100 Personeel

Binnen de Belastingdienst zijn diverse vacatures, welke vervuld dienen te worden, om een goede bedrijfsvoering te kunnen garanderen. Dit onder anderen als gevolg van de invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten en het Taxellence project. Voor het beheer van het nieuwe automatiseringssysteem SAP dient een Competence Center opgezet te worden bij de Belastingdienst.

4200 Werkgeversbijdrage

De werkgeversbijdrage gemoeid met de vervulling van de vacatures binnen de Belastingdienst worden opgevoerd.

4300 Goederen en diensten

De kosten van de Belastingdienst nemen sterk toe als gevolg van onder anderen de Belasting op bedrijfsomzetten en het nieuwe automatiseringssysteem SAP / Competence Center. De invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten (BBO) brengt extra kosten mee in de exploitatie van de Belastingdienst. Ook voor het automatiseringssysteem SAP dienen tijdelijk externe SAP-deskundigen ingehuurd te worden, totdat voldoende expertise hierover binnen de belastingdienst aanwezig is. De kosten voor de inhuur van de externe SAP-deskundigen zijn hoog.

108 Overig Financiën & Economische Zaken

4300 Goederen en diensten

De kosten voor het verzorgen van de LOFA vervolg cursus in 2007 wordt op de begroting 2007 opgevoerd. Dit ter continuering van het beleid voor de opbouw en bevordering van ambtelijke expertise op het gebied van openbare financiën.

150 Economische Zaken, Handel & industrie

4100 Personeel

De besparing van de personen welke met VUT zijn gegaan en werkzaam waren bij de DEZHI worden van de begroting van de DEZHI afgevoerd.

4300 Goederen en diensten

Voor voorlichting en promotie, opleiding en cursusgelden respectievelijk de reis- en verblijfskosten worden middelen voor de DEZHI opgevoerd. Ondanks er een (centrale) begrotingspost ten behoeve van voorlichting en promotie onder BUVO van het ministerie van Algemene Zaken beschikbaar is voor alle diensten en directies, dient DEZHI in haar eigen begroting middelen beschikbaar te hebben voor voorlichting en promotie. Dit aangezien de DEZHI regelmatig workshops en seminars organiseert. Middelen op de post opleiding en cursusgelden zijn bedoeld ter verdere professionalisering van het personeel.

De DEZHI is belast met buitenlandse economische betrekkingen en investeringsbevordering. In dit kader zijn bepaalde reizen noodzakelijk, waarvoor middelen op de post reis- en verblijfskosten opgevoerd dienen te worden.

MIDDELEN

101 Belastingen en I&A

8100 Directe belastingen

Als gevolg van de invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten en een beter inzicht in de verwachte realisatie van de belastingopbrengsten over 2007 dienen verschillende ramingen van de belastingopbrengsten voor 2007 aangepast te worden. Per saldo nemen de directe belastingen met 68,3 miljoen af.

De loonbelastingen nemen met 63,3 miljoen af, dit als gevolg van de verlaging van de loonbelastingtarieven per 1 januari 2007 ter compensatie van het koopkrachtverlies door de invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten.

De winstbelasting neemt eveneens met 11,4 miljoen af. Per 1 januari 2007 is het winstbelastingtarief verlaagd van 35% naar 28% en de vervroegde afschrijving en investeringsaftrek gelijktijdig afgeschaafd.

De dividendbelasting, rente en overdrachtsbelasting nemen anderzijds toe.

8200 Indirecte belastingen

Als gevolg van de invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten en een beter inzicht in de verwachte realisatie van de belastingopbrengsten over 2007, dienen verschillende ramingen van de belastingopbrengsten voor 2007 aangepast te worden. Per saldo nemen de indirecte belastingen met 126,7 miljoen toe.

De Belasting op bedrijfsomzetten wordt voor 2007 op 145 miljoen geraamd. Deze raming is gebaseerd op 11 maanden, aangezien de opbrengsten over december 2007 in

- 68.3 miljoen
+ 126.7

58.4
help to PBO

126 miljoen
63 miljoen
PBO

145 PBO |

januari 2008 zullen vervallen, en dusdanig ten gunste van 2008 komen. De verwachte opbrengsten van de Belasting op bedrijfsomzetten over 2007 bedragen meer dan oorspronkelijk geschat (128 miljoen op jaarbasis).

De invoerrechten nemen met 15 miljoen af als gevolg van de verlaging van verschillende invoerrechtstarieven per 1 januari 2007 ter compensatie van de Belasting op bedrijfsomzetten.

Daarnaast worden de ramingen van de andere indirecte belastingen per saldo met 3,3 miljoen verlaagd. De raming van de accijns minerale oliën is reeds gebaseerd op een absorptie op de accijns, welke ten tijde van de opstelling van de ontwerpbegroting 2007 van kracht was.

Exploitatatie

104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen

8990 Saldo exploitatiebegroting

De totale kosten (over alle ministeries) voor 2007 nemen met 8,6 miljoen toe. De totale middelen nemen met 90,7 miljoen toe, waardoor het exploitatietekort met 82,1 miljoen afneemt tot een bedrag van 4,5 miljoen.

4,5
+ 9

MEB
aanwinst

Exploitatatie tekort

108 Overig Financiën en Economische Zaken

8700 Niet-belastingopbrengsten

De in 2007 uit te keren winstuitkering van de Centrale Bank (CBA) over het boekjaar 2006 wordt verhoogd met 6,3 miljoen tot 11,3 miljoen. Dit naar aanleiding van de jaarrekening van de CBA over 2006, waarbij de CBA een winst van 22,6 miljoen over 2006 heeft gerealiseerd.

13,5

8900 Overige ontvangsten

De raming van de deviezenprovisie wordt met 12 miljoen verhoogd. De aangepaste raming is gebaseerd op werkelijke realisatie in het eerste kwartaal van 2007.

150 Economische Zaken, Handel & Industrie

8300 Retributies, leges & rechten

Op basis van de realisatie in de afgelopen jaren wordt de raming van retributies en leges onder de DEZHI aangepast. Deze aanvullende middelen worden ter dekking van de extra kosten van de DEZHI aangewend.

INVESTERINGEN EN KAPITAALUITGAVEN

098 Directie Financiën

6300 Roerende goederen

Begin volgend jaar zal het BELFIN gebouw ten behoeve van de Directie Financiën, Directie Belastingen en Belastingkantoor opgeleverd worden. Voor de inrichting en bekabeling van het gedeelte ten behoeve van Directie Financiën wordt 1 miljoen geraamd. Om de oplevering van de inrichting en de bekabeling tijdig te kunnen garanderen, dienen de aanbestedingen dit jaar plaats te vinden.

101 Belastingen en I&A

6300 Roerende goederen

Voor de bekabeling van het BELFIN gebouw, gedeelte Belastingen, aanschaf van een telefooncentrale en nieuw lektrievers ten behoeve van de Belastingdienst wordt 1,9 miljoen geraamd. Rekening houdend met bouwtechnische aspecten dienen de lektrievers dit jaar aangeschaft te worden.

104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen

6981 Exploitatietekort

Het exploitatietekort neemt met 82,1 miljoen af ten gevolge van het saldo van de wijzigingen op de gewone dienst.

108 Overig Financiën en Economische Zaken

6400 Overheidsprojecten

Als gevolg van de invoering van de Belasting op bedrijfsomzetten vallen de kosten van sommige reeds in uitvoering zijnde projecten (inclusief EU-projecten) hoger uit. Totaal worden de extra kosten op de lopende projecten (inclusief van de EU) op bijna 1 miljoen geschat. Daarentegen wordt 100.000 van de centrale investeringspost van het ministerie van Financiën en Economische Zaken aangewend ter dekking van investeringen ten behoeve van de Biblioteca Nacional Arubano onder het ministerie van Onderwijs, Sociale Zaken en Infrastructuur.

6510 Lokale vermogensoverdracht

Abusievelijk werden verkeerde bedragen ten behoeve van de FDA opgenomen. De bijdrage van Aruba dient met 3 miljoen verhoogd te worden en de bijdrage van Nederland dient met 3,7 miljoen verlaagd te worden.

FINANCIERINGSMIDDELEN

104 Financiële & Algemene dekkingsmiddelen

7730 Financiering LV& VV

De financieringsbehoefte over het jaar 2007 neemt als gevolg van de nota's van wijzigingen op de ontwerpbegrotingen 2007 met 15,8 miljoen toe.

De onderbouwing van dit resultaat is in bijgevoegd overzicht (zie bijlage) terug te vinden.

7820 Bijdrage kostenbegroting

Als gevolg van een correctie van de afschrijvingen binnen het ministerie van Onderwijs, Sociale Zaken en Infrastructuur dienen de vrijgekomen middelen vanwege afschrijvingen aangepast te worden.

7910 Schenkingen buitenland

Rekening houdend met de abusievelijk opgenomen raming voor de bijdrage van Nederland aan de FDA dient deze raming aangepast te worden.

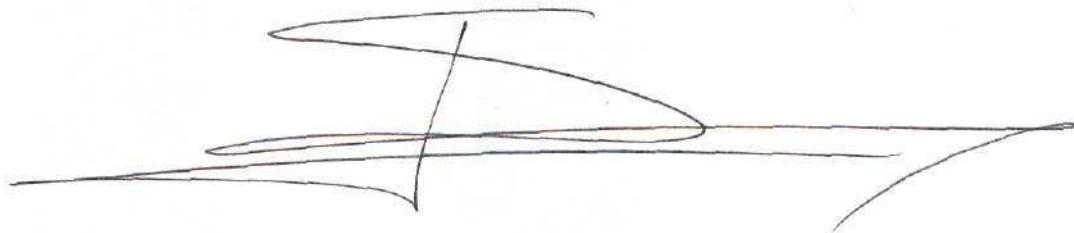
7970 Financieringstekort

Het nog te financieren tekort wordt door de ontstane compensatie (overschotten) in de nota's van wijzigingen (voor circa 73 miljoen) grotendeels gedekt. Het restant wordt gefinancierd door verhoging van het te lenen bedrag, conform artikel 2, lid 1.

Artikel 2, lid 1

Het te lenen bedrag neemt met Afl. 15.796.400 toe als gevolg van de toename van de financieringsbehoefte (zie bijlage).

De minister van Financiën en Economische Zaken

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bijlage

Overzicht: Resultaat nota's van wijzigingen

	Ontwerpbegroting 2007	NvW 2007	Begroting 2007 incl NvW
Kosten	1.065.007.800	8.617.200	1.073.625.000
Middelen	978.392.900	90.726.200	1.069.119.100
Saldo exploitatie begroting	86.614.900	-82.109.000	4.505.900
Investeringen en kapitaaluitgaven	230.470.300	4.973.000	235.443.300
Financieringsmiddelen	101.695.900	-4.454.400	97.241.500
Saldo kapitaaldienst (tekort)	128.774.400	9.427.400	138.201.800
Financieringsbehoefte	215.389.300	-72.681.600	142.707.700
Nog te financieren tekort	88.478.000	-88.478.000	0
Te lenen bedrag cf art. 2	126.911.300	15.796.400	142.707.700

} + 9 miljoen
aanwinst MEP

+ 9 miljoen aanwinst
bi MEP