

Antwoorden op Kamervragen

1^e suppletoire begroting IX

Vraag 1

Hoe hebben de rentelasten en rentebaten met betrekking tot de swapportefeuille zich vanaf 2004 ontwikkeld?

Antwoord op vraag 1

De swapportefeuille bestaat uit Eonia- en Euriborswaps. Op iedere renteswap wordt zowel rente betaald als rente ontvangen. Alleen het netto resultaat per swap wordt verantwoord. In onderstaande tabel zijn deze netto resultaten weergegeven, waarbij onderscheid gemaakt is tussen Eonia- en Euriborswaps.

Jaar	Eoniaswaps		Euriborswaps		Totale rentelasten
	Rentebaten	Rentelasten	Rentebaten	Rentelasten	
2004	7	0	94	0	-101
2005	8	0	88	0	-96
2006	0	9	136	0	-127
2007	10	0	109	0	-119
2008	65	0	106	0	-170
2009	293	0	0	373	81
2010	66	0	0	639	573
2011	69	0	0	465	396
2012	65	0	0	448	383
2013	0	0	0	404	403

Voor Eoniaswaps worden over het algemeen rentebaten gerealiseerd, behalve in 2006 en 2013. Voor Euriborswaps werden tot en met 2008 rentebaten gerealiseerd, maar vanaf 2009 is er sprake van rentelasten. Dit komt doordat er de afgelopen jaren tekorten zijn geweest. Tekorten worden volgens de benchmarksysteematiek op de geldmarkt gefinancierd, wat risico voor de begroting met zich meebrengt. Om dit risico te verlagen worden payerswaps afgesloten. Op deze payerswaps is er de laatste jaren sprake geweest van rentelasten. Risicoverlaging gaat over het algemeen gepaard met hogere rentelasten.

Vraag 2

Wat voor gevolgen heeft de vervroegde aflossing van ABN AMRO, NIBC, Achmea, Leaseplan en ING voor de begroting 2015?

Antwoord op vraag 2

De vervroegde aflossing van de interbancaire leningen heeft geen gevolgen voor de begroting 2015, omdat de laatste gegarandeerde interbancaire lening in december 2014 zou aflopen.

Vraag 3

Op welke manier worden systemen en processen robuuster gemaakt?

Antwoord op vraag 3

Robuuste processen en systemen zijn processen en systemen die in staat zijn blijvend tegemoet te komen aan de (veranderende) eisen van de tijd. Eerste eis is dat de continuïteit van het proces wordt gegarandeerd. Vervolgens moeten de processen en systemen in staat zijn wijzigingen in wetgeving te ondersteunen (zowel jaarlijkse tariefaanpassingen als meer omvangrijke inhoudelijke wijzigingen) en ten slotte moeten ze ondersteuning bieden aan de wijzigingen die de Belastingdienst op grond van maatschappelijke behoeften en eisen doorvoert (digitalisering, beschikbaar stellen gegevens via portalen enz.). Dit alles moet in de werkwijze in de informatievoorzieningsketen (IV-keten) zijn ingebed. Proces- en systeemarchitectuur vormen de basis van de werkzaamheden; daarin liggen de uitgangspunten voor systeemontwikkeling vast. Binnen de Belastingdienst zijn deze aangepast in 2009 als gevolg van de doorlichting van de IV-keten door McKinsey: de Belastingdienst bouwt systemen in overzichtelijke stappen die per stap niet meer kosten dan 10 miljoen euro en die binnen een jaar te realiseren zijn. De vervanging van de verouderde en meest kwetsbare systemen is inmiddels ter hand genomen. In het kader van de 'Brede agenda Belastingdienst' is ook een grondige herbezinning aangekondigd van de inrichting van de massale processen. Daarbij zal gebruik gemaakt worden van ervaringen bij andere grote uitvoerders, opinies van deskundigen en marktverkenningen.