

Lopende wetsvoorstellen ministerie van Financiën november 2019

Implementatie EU wetgeving – portefeuille minister van Financiën						
Nr.	dossier nr.	Naam wetsvoorstel	Samenvatting	Bewindspersoon	Huidige fase	Implementatiedeadline
1	34789	Wet uitvoering verordening financiële benchmarks	Dit wetsvoorstel geeft uitvoering aan enkele aspecten van de verordening financiële benchmarks. Die verordening biedt een regelgevend kader voor de totstandkoming en het gebruik van benchmarks in de EU met als doel de integriteit, betrouwbaarheid en geschiktheid van financiële benchmarks te verbeteren.	Minister van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	01-01-2020
2	35179	Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van vennootschappen en andere juridische entiteiten	Dit wetsvoorstel strekt tot implementatie van de uit de vierde anti-witwasrichtlijn voortvloeiende verplichting dat EU-lidstaten een centraal register van uiteindelijk belanghebbenden (UBO, <i>ultimate beneficial owner</i>) van vennootschappen en andere juridische entiteiten instellen. In juli 2018 is een wijziging van de vierde anti-witwasrichtlijn van kracht geworden op grond waarvan het register verplicht openbaar toegankelijk moet zijn.	Minister van Financiën, Minister van J&V, Staatssecretaris van EZK	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	10-01-2020

3	35238	Wet verwijzingsportaal bankgegevens	Dit wetsvoorstel strekt ertoe het proces van het verstrekken van bepaalde identificerende gegevens door banken en andere betaaldienstverleners, alsmede het door bepaalde overheidsinstanties vorderen en opvragen van die identificerende gegevens bij die banken en andere betaaldienstverleners, te automatiseren en daarmee efficiënter te laten verlopen. Hiermee wordt ook de verplichting geïmplementeerd voor elke EU-lidstaat om te voorzien in een geautomatiseerd centraal systeem ter identificatie van cliënten van banken en andere betaaldienstverleners. Deze verplichting vloeit voort uit de wijziging van de vierde anti-witwasrichtlijn.	Minister van Financiën, Minister van J&V	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	10-09-2020
---	-------	-------------------------------------	--	---	---	------------

4	35245	Implementatiewet wijziging vierde anti-witwasrichtlijn	Dit wetsvoorstel implementeert een groot deel van de richtlijn tot wijziging van de vierde anti-witwasrichtlijn. Met dit wetsvoorstel worden aanbieders van diensten voor het wisselen tussen virtuele valuta en fiat valuta en aanbieders van bewaarportemonnees onder de reikwijdte van de Wet ter voorkoming van witwassen en terrorismefinanciering (Wwft) gebracht. Voorts worden voor instellingen aanvullende maatregelen voorgeschreven met betrekking tot derde-hoogrisicolanden. Daarnaast regelt het wetsvoorstel een geheimhoudingsplicht voor de toezichthoudende autoriteiten, inclusief uitzonderingen hierop, waaronder de uitzondering die uitwisseling van informatie mogelijk maakt met andere toezichthoudende autoriteiten. Tot slot worden er nadere beperkingen gesteld aan het gebruik van anonieme prepaidkaarten.	Minister van Financiën, Minister van J&V	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	10-01-2020
5		Implementatiewet registratie uiteindelijk belanghebbenden van trusts en soortgelijke juridische entiteiten	Dit wetsvoorstel strekt tot implementatie van de uit de wijziging van de vierde anti-witwasrichtlijn voortvloeiende verplichting dat EU-lidstaten een centraal register van uiteindelijk belanghebbenden (UBO, <i>ultimate beneficial owner</i>) van trusts en soortgelijke juridische entiteiten instellen.	Minister van Financiën, Minister van J&V	Interne voorbereiding	10-03-2020

6		Herstelwet financiële markten 2020	Het doel van dit wetsvoorstel is de reparatie van (technische) omissies en gebreken bij met name al afgeronde implementatietrajecten op het terrein van (het toezicht op) de financiële markten.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	Nvt
7		Implementatiewet richtlijn en verordening kapitaalvereisten 2020	Dit wetsvoorstel strekt tot uitvoering en implementatie van de verordening CRR2 en richtlijn CRD5 met onder meer enkele nieuwe en aangepaste kapitaalvereisten en nieuwe toezichtsbevoegdheden met betrekking tot holdings.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	28-12-2020
8		Implementatiewet gewijzigd Europees kader voor herstel en afwikkeling van banken en beleggingsondernemingen	Dit wetsvoorstel strekt tot implementatie van de richtlijn tot wijziging van de richtlijn herstel en afwikkeling van banken en beleggingsondernemingen (BRRD, <i>Bank Recovery and Resolution Directive</i>). Verder wordt met dit wetsvoorstel uitvoering gegeven aan de gewijzigde verordening inzake een gemeenschappelijk afwikkelingsmechanisme (SRM, <i>Single Resolution Mechanism</i>). Hiermee worden onder andere nieuwe buffers voor bail in geïmplementeerd, ook wel de MREL (<i>minimum requirement for own funds and eligible liabilities</i>) genoemd.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	28-12-2020
9		Implementatiewet prudentieel toezicht op beleggingsondernemingen	Dit wetsvoorstel strekt tot implementatie en uitvoering van de verordening en richtlijn inzake het nieuw prudentieel kader voor beleggingsondernemingen, die naar verwachting op korte termijn in het publicatieblad van	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	Ntb

			de EU zullen worden gepubliceerd.			
10		Implementatiewet richtlijn en verordening <i>covered bonds</i>	Dit wetsvoorstel strekt ter uitvoering van de richtlijn en verordening <i>covered bonds</i> over de uitgifte van <i>covered bonds</i> , de bescherming van crediteuren en het meetellen voor kapitaalbuffers.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	Ntb
11		Implementatiewet omnibus richtlijn hervorming Europees systeem voor financieel toezicht	Dit wetsvoorstel strekt tot implementatie van enkele onderdelen van de ESFS omnibus richtlijn inzake de hervorming van het Europees systeem voor financieel toezicht op de financiële markten (ESFS, <i>European System of Financial Supervision</i>).	Minister van Financiën	Interne voorbereiding	Ntb

Implementatie EU wetgeving – portefeuille staatssecretaris van Financiën

Nr.	dossier nr.	Naam wetsvoorstel	Samenvatting	Bewindspersoon	Huidige fase	Implementatiedeadline
12	35241	Wet implementatie tweede EU-richtlijn antibelastingontwijking	Dit wetsvoorstel strekt tot de implementatie van de wijzigingsrichtlijn tot vaststelling van regels ter bestrijding van hybride mismatches in de Europese Unie en met derde landen (ATAD2). De implementatie leidt tot wijzigingen in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 teneinde belastingontwijking aan te pakken.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	01-01-2020

13	35255	Wet implementatie EU-richtlijn meldingsplichtige grensoverschrijdende constructies	Met het onderhavige wetsvoorstel wordt Richtlijn (EU) 2018/822 geïmplementeerd. Het wetsvoorstel bewerkstelligt dat aan intermediairs of relevante belastingplichtige(n) de verplichting wordt opgelegd om gegevens en inlichtingen ten aanzien van meldingsplichtige grensoverschrijdende constructies te verstrekken aan de Belastingdienst. Op grond van Richtlijn 2011/16/EU, die door Richtlijn (EU) 2018/822 wordt gewijzigd, worden deze gegevens en inlichtingen door de Minister van Financiën automatisch verstrekt aan de belastingautoriteiten van andere lidstaten.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	01-07-2020
14	35307	Wet implementatie richtlijn harmonisatie en vereenvoudiging handelsverkeer tussen lidstaten	Dit wetsvoorstel strekt tot de implementatie van de Richtlijn (EU) 2018/1910 met als doel harmonisatie en vereenvoudiging van het intracommunautair handelsverkeer.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)	01-01-2020
15		Implementatie Richtlijn e-commerce (deel II)	Dit wetsvoorstel strekt tot de implementatie van de richtlijn elektronische handel en de zogenoemde aanvullende richtlijn. Beide richtlijnen zijn gericht op de modernisering en vereenvoudiging van de heffing en inning van btw op grensoverschrijdende internetverkopen van zowel goederen als diensten.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding	01-01-2021

16		Implementatie btw elektronische handel	Modernisering en vereenvoudiging van de heffing en inning van de btw op grensoverschrijdende internetverkopen van goederen en diensten.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding	01-01-2021

Nationale wetgeving – portefeuille minister van Financiën

Nr.	dossier nr.	Naam wetsvoorstel	Samenvatting	Bewindspersoon	Huidige fase
17		Wijziging Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme BES	Doel van dit wetsvoorstel is het aanpakken van geconstateerde risico's op witwassen en financieren van terrorisme op de BES en het in overeenstemming brengen van deze wetgeving met de aanbevelingen van de <i>Financial Action Task Force</i> (FATF).	Minister van Financiën	Consultatie en toetsing
18		Wet nadere beloningsmaatregelen financiële ondernemingen	Dit wetsvoorstel bevat nadere beloningsmaatregelen voor de financiële sector die de minister van Financiën heeft aangekondigd in de agenda financiële sector van december 2018. Daarnaast bevat dit wetsvoorstel enkele meer technische wijzigingen van de beloningsregels voor de financiële sector die aanvankelijk onderdeel waren van het voorstel voor de Wijzigingswet financiële markten 2018 alsmede de bestending van bestaand beleid met betrekking tot handelaren voor eigen rekening.	Minister van Financiën	Consultatie en toetsing

19		Wet uitbreiding meldplichten aandeelhouders	Dit wetsvoorstel bevat ter uitvoering van een maatregel in het regeerakkoord een verlaging van de drempel waarboven aandeelhouders van beursgenoteerde ondernemingen zich moeten melden bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM).	Minister van Financiën	Consultatie en toetsing
20		Wijziging van de Wet stichting administratiekantoor beheer financiële instellingen in verband met toepassing van de onderzoeksbevoegdheden van de Algemene Rekenkamer ten aanzien van de financiële instellingen onder beheer bij de stichting administratiekantoor beheer financiële instellingen	Dit wetsvoorstel strekt ertoe te voorzien in extra waarborgen bij de toepassing door de Algemene Rekenkamer van haar onderzoeksbevoegdheden ingevolge de Comptabiliteitswet 2016 (hierna: CW 2016) ten aanzien van de financiële instellingen waarvan de stichting administratiekantoor beheer financiële instellingen (hierna: NLF1) voor de staat het geplaatste aandelenkapitaal houdt. Daartoe bevat het wetsvoorstel een wijziging van artikel 8 van de Wet stichting administratiekantoor beheer financiële instellingen.	Minister van Financiën	Consultatie en toetsing
21		Wijzigingswet Financiële markten 2021	Dit wetsvoorstel bevat wijzigingen van de Wet op het financieel toezicht (Wft) en van andere wetgeving op het terrein van de financiële markten. Het wetsvoorstel maakt onderdeel uit van een jaarlijkse wijzigingscyclus, waarbij als uitgangspunt wordt gehanteerd dat daarin alle nationale wet- en regelgeving op het terrein van de financiële markten wordt opgenomen.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding

22		Wet aanpak witwassen	Dit wetsvoorstel bevat maatregelen uit het plan van aanpak witwassen van juni 2019, zoals het verbod op contante betalingen vanaf 3.000 euro.	Minister van Financiën	Interne voorbereiding
Nationale wetgeving – portefeuille staatssecretaris van Financiën					
Nr.	dossier nr.	Naam wetsvoorstel	Samenvatting	Bewindspersoon	Huidige fase
23	35216	Wet minimum CO2-prijs electriciteitsopwekking	In het regeerakkoord is afgesproken dat een minimum CO2-prijs wordt ingevoerd die geldt voor electriciteitsopwekking bij bedrijven die vallen onder het Europese systeem voor emissiehandel (EU ETS). Het betreft zowel de CO2-uitstoot van energiecentrales als de uitstoot van electriciteitsopwekking die ontstaat bij andere ETS-bedrijven (veelal de industrie). De prijs bestaat uit een combinatie van de CO2-prijs die volgt uit het EU ETS en een nationale heffing. De uitvoering van de maatregel is in het regeerakkoord neergelegd bij de Nederlandse Emissieautoriteit (hierna: NEa), de uitvoeringsinstantie die ook verantwoordelijk is voor uitvoering en handhaving van het EU ETS.	Staatssecretaris van Financiën, minister van EZK	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)
24	35302	Belastingplan 2020	Het Belastingplan 2020 bevat maatregelen waarmee de inkomstenkant van de begroting rond wordt gemaakt en die een budgettair effect hebben, zoals	Minister/staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)

			maatregelen die raken aan de koopkracht van burgers.		
25	35303	Overige Fiscale Maatregelen 2020	In het kader van het fiscale beleid voor het jaar 2020 is het wenselijk in een aantal belastingwetten en enige andere wetten wijzigingen of technische reparaties aan te brengen.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)
26	35304	Wet fiscale maatregelen Klimaatakkoord	Vanwege de noodzaak om de uitstoot van broeikasgassen in Nederland terug te dringen is het wenselijk in een aantal belastingwetten en enige andere wetten wijzigingen aan te brengen.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)
27	35305	Wet bronbelasting 2021	In het kader van het fiscale beleid voor het jaar 2020 is het wenselijk een bronbelasting op renten en royalty's naar laagbelastende jurisdicties en in misbruiksituaties te introduceren om de aanpak van belastingontwijking voortvarend voort te zetten.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)
28	35306	Wet afschaffing fiscale aftrek scholingsuitgaven	In het kader van een effectievere en doelmatigere inzet van budgettaire middelen is het wenselijk dat de fiscale aftrek van scholingsuitgaven afgeschaft wordt en omgezet wordt in een niet-fiscale uitgavenregeling.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)

29	35205	Wijziging van de Wet belastingen op milieugrondslag (Wet vliegbelasting)	Dit wetsvoorstel introduceert een vliegbelasting. In de wettekst is uitgegaan van een belasting per vertrekkend vliegtuig op basis van maximaal toegelaten startgewicht en geluidsklasse. In het wetsvoorstel wordt voor geluidsklasse aangesloten bij tariefsystematiek van Schiphol die op 31 oktober 2018 is gepubliceerd. De exploitanten van de luchthavens zijn de belastingplichtigen.	Staatssecretaris van Financiën	Tweede Kamer (aangemeld voor plenaire behandeling)
30		Wet excessief lenen bij eigen vennootschap	De voornaamste reden voor deze maatregel is het tegengaan van belastinguitstel en -afstel door ab-houders. Door overtollige gelden als lening aan de eigen vennootschap te onttrekken in plaats van als dividend of loon te genieten, wordt belastingheffing op dat moment voorkomen. Het kabinet sluit met dit wetsvoorstel de belastingheffing aan op het beschikkingsmoment van deze gelden. Ab-houders moeten daardoor box 2-belasting betalen voor zover ze meer dan €500.000 lenen van hun vennootschap.	Staatssecretaris van Financiën	Internetconsultatie afgerond. Wordt vierde kwartaal gediend.
31		Fiscale verzamelwet 2021	In het kader van het fiscale beleid voor het jaar 2021 is het wenselijk in een aantal belastingwetten en enige andere wetten wijzigingen of technische reparaties aan te brengen.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding

32		Wet gegevensverwerking Belastingdienst	Aanpassen AWR, Awir, Algemene douanewet en Invorderingswet 1990 ihkv versterking wettelijke grondslag gegevensverwerkingen door de Belastingdienst.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding
33		Aanpassingen van box 3	In de uitwerking van de voorgestelde aanpassing van box 3 wordt de vermogensverdeling van een belastingplichtige niet langer gebaseerd op een gemiddelde maar sluit deze aan bij de werkelijke vermogensverdeling conform de geschetste contouren in de brief 'Aanpassing box 3' van 6 september 2019.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding
34		CO2-minimumprijs voor industrie	In het Klimaatakkoord is afgesproken om in 2021 een CO2-heffing voor de industrie te introduceren en zijn de belangrijkste kenmerken van deze heffing geschetst. Dit wetsvoorstel is uitwerking van deze afspraak.	Staatssecretaris van Financiën, minister van EZK	Interne voorbereiding
35		Pakket Belastingplan 2021	Het Belastingplan 2021 bevat maatregelen waarmee de inkomstenkant van de begroting rond wordt gemaakt en die een budgettair effect hebben, zoals maatregelen die raken aan de koopkracht van burgers.	Minister/staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding
36		Nieuwe concernregeling ter vervanging van fiscale eenheid	De staatssecretaris heeft aangekondigd binnen afzienbare tijd met een nieuwe concernregeling te komen als vervanging van de huidige fiscale eenheid in de vennootschapsbelasting.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding

37		Wet verbetering rechtsbescherming WOZ	Wijziging Wet WOZ ter verbetering rechtsbescherming belanghebbenden.	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding
38		Belastingregeling Nederland Curaçao	Aanpassing huidige regeling in lijn met minimum standaard OESO-BEPS	Staatssecretaris van Financiën	Interne voorbereiding