

# **NA DE PANAMA PAPERS: 4 GAMECHANGERS IN DE STRIJD TEGEN BELASTINGPARADIJZEN**

Jesse Klaver | Rik Grashoff | April 2016

**GROENLINKS**

## NA DE PANAMA PAPERS: 4 GAMECHANGERS IN DE STRIJD TEGEN BELASTINGPARADIJZEN

Economische groei zonder overheidsingrijpen maakt de rijken rijker en de ongelijkheid groter, liet Piketty zien.

De bankencrisis toonde aan dat een financieel systeem zonder overheidsingrijpen kan ontsporen en een economische crisis kan veroorzaken.

De Panama Papers maken opnieuw duidelijk dat internationaal kapitaalverkeer zonder overheidsingrijpen leidt tot belastingparadijzen, waar mensen hun

vermogen buiten zicht van de autoriteiten kunnen brengen.

Zij sluizen hun vermogen weg naar een ander financieel universum. Daar waar niemand kan zien hoeveel het is en van wie het is. Zo kan belasting worden ontweken, corruptie worden bedekt, internationale sancties worden ontlopen en crimineel geld kan worden verborgen.

Groeiende ongelijkheid, een ongecontroleerde financiële sector en

de rijksten, die hun geld verbergen in belastingparadijzen: het is geen natuurwet, het is het gevolg van dertig jaar economistisch beleid. Als wij andere keuzes maken, kunnen we de macht terugpakken op het internationale kapitaalverkeer. Daar is lef voor nodig. Lef om voorop te lopen en niet langer naar elkaar kijken – wie zet de eerste stap? - maar het internationale kapitaalverkeer weer onderdeel maken van de



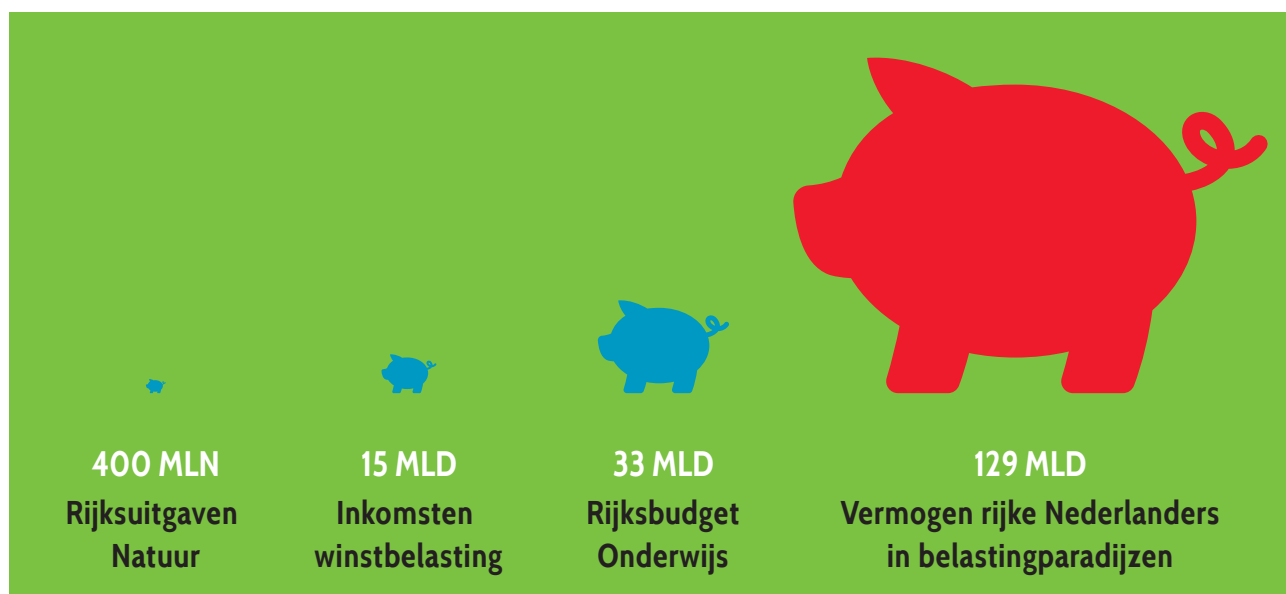
democratische keuzes die wij samen maken.

Want er is een groeiende onderstroom die in het democratisch debat wil bepalen wat rechtvaardig is en hoe onze economie zich moet ontwikkelen. Die niet langer accepteert we speelbal zijn van anonieme, internationale geldstromen.

Als wij de macht op het internationale kapitaal terugveroveren, brengen wij de moraal terug in de economie. Alleen dan geven we een overtuigend progressief antwoord op het groeiende wantrouwen

van burgers en hun afkeer van globalisering en internationale samenwerking. De centrale opdracht is ervoor te zorgen, dat globalisering niet langer tegen mensen werkt, maar vóór mensen.

Laat de verontwaardiging over de Panama Papers de brandstof zijn voor het vuur van de verandering. Vier gamechangers waarmee Nederland de strijd kan aanbinden met de belastingparadijzen.



Rijksuitgaven Natuur: 400 miljoen (miljoenennota), Inkomsten vennootschapsbelasting: 15 miljard (miljoenennota, Rijksbudget Onderwijs: 33 miljard, Vermogen van rijke Nederlanders in belastingparadijzen (129 miljard, promotie onderzoek Van Koningsveld) Virgin Islands



## 1. Verscherp het toezicht op trustkantoren: 3 strikes you're out

Trustkantoren werken voor brievenbusfirma's. Mensen kunnen op dit moment met geld schuiven, zonder dat zij traceerbaar zijn. Trustkantoren vormen hier een spel in: zij staan bijvoorbeeld genoemd als bestuurder, zodat de eigenlijke eigenaar moeilijk is te vinden. Hierdoor werken trustkantoren mee met het verduisteren van grote hoeveelheden geld, aan witwassing en aan belastingontduiking, soms zelfs zonder dat ze het zelf weten.

Daarom moet het toezicht op trustkantoren stevig verscherpt worden: uit de Panama Papers blijkt duidelijk dat zij hun poortwachtersfunctie niet serieus nemen.

Ook de Nederlandsche Bank (DNB) heeft kritiek op de middelen die zij hebben om trustkantoren aan te pakken. De trustsector mag in Nederland zichzelf reguleren, maar schiet daarin volkomen te kort.

GroenLinks wil dat de Wet Toezicht Trustkantoren wordt aangepast. Er komt een systeem van 3 strikes you're out. Als een trustkantoor regels overtreedt of, zoals nu vaak het geval is, basale gegevens niet op orde heeft, krijgt DNB de mogelijkheid om snel hoge dwangsommen op te leggen. Als er niks verandert of als er een tweede overtreding volgt, krijgt het trustkantoor een schorsing, waardoor ze geen nieuwe klanten kan aannemen. Bij een derde overtreding wordt de vergunning om trustkantoor te mogen zijn ingetrokken.

Daarnaast moeten trustkantoren onderling gegevens uitwisselen. Als een brievenbusfirma bepaalde gegevens niet aanlevert komt deze op een openbare zwarte lijst, zodat bedrijven bij overtredingen niet alsnog regelgeving kunnen ontlopen, door snel te veranderen van trustkantoor. Ook wordt het trustkantoren verboden om bedrijfsvormen te beheren, die ervoor zorgen dat de uiteindelijk belanghebbende anoniem kan blijven.



## 2. Voer een paradijsbelasting in

Grote bedrijven en hyperrijken sluizen hun geld weg naar belastingparadijzen, om het betalen van belasting te ontlopen. Veel van die constructies lopen via Nederland. Ons land heeft namelijk een uitgebreid systeem van fiscale wetgeving, die bedoeld was om te voorkomen dat internationaal opererende bedrijven en zakenlieden dubbel belasting moesten betalen, maar nu vooral gebruikt wordt om te voorkomen dat er überhaupt belasting geheven wordt. Zo wordt in Nederland geen bronbelasting geheven over rente en royalty's. Daardoor is Nederland een doorvoerhaven geworden voor enorme kapitaalstromen, zo'n 4000 miljard euro.

GroenLinks wil voorkomen dat ons land nog langer wordt gebruikt om belasting te ontwijken. Daarom willen wij dat er paradijsbelasting wordt geheven op geldstromen naar belastingparadijzen. We merken dertig landen aan als belastingparadijs.<sup>1</sup> Op de geldstromen naar deze landen, die nu door de Nederlandse regelgeving onbelast zijn, gaat Nederland bronbelasting heffen. Kapitaal dat vanuit een belastingparadijs naar Nederland komt, wordt hier belast en komt niet in aanmerking voor aantrekkelijke fiscale regelingen.

1. Ons voorstel is dat Nederland de landen de Europese lijst van belastingparadijzen overneemt. Dat betekent dat de paradijsbelasting gaat gelden voor geldstromen naar de volgende landen: Andorra, Liechtenstein, Guernsey, Monaco, Mauritius, Liberia, Seychelles, Brunei, Hong Kong, Maldives, Cook Islands, Nauru, Niue, Marshall Islands, Vanuatu, Anguilla, Antigua and Barbuda, Bahamas, Barbados, Belize, Bermuda, British Virgin Islands, Cayman Islands, Grenada, Montserrat, Panama, St Vincent and the Grenadines, St Kitts and Nevis, Turks and Caicos, US Virgin Islands



### 3. Maak de eigenaren van brievenbusbv's openbaar

Zolang onduidelijk is wie uiteindelijk achter een brievenbusbedrijf zit, is het haast onmogelijk om te controleren of er sprake is van legale geldstromen, of dat een brievenbus alleen is opgericht om geld wit te wassen, omkoping te faciliteren, belasting te ontduiken, corrupt geld weg te sluizen, of om terrorisme te financieren.

Mede dankzij de inzet van GroenLinks-Europarlementariër Judith Sargentini, is afgesproken dat ieder Europees land een register gaat bijhouden, waarin staat wie

de uiteindelijke eigenaar (beneficial owner) is van een bedrijf. GroenLinks wil dat dit UBO-register in alle 28 EU-landen publiek toegankelijk wordt en eenvoudig en zonder kosten te doorzoeken is. Het moet gaan om open data, zodat iedereen eenvoudig kan zien wie de eigenaren zijn van de 12.000 brievenbusfirma's die gevestigd zijn aan de Zuidas.

Nederland moet zich als EU-voorzitter inzetten voor een snelle herziening van de anti-witwasrichtlijn om dit mogelijk te maken.

Tot slot wordt de commanditaire vennootschap, een rechtsvorm die anonimiteit bevordert, verboden.



#### **4. Stel sancties tegen belastingparadijzen in**

Niet alleen ons eigen land moet werken aan transparantie over de eigenaren. De aanpak van internationale belastingontwijking krijgt pas echt een belangrijke steun in de rug, als ook belastingparadijzen transparant zijn over de eigenaren van de vermogens die daar gestald worden en deze informatie verplicht delen met belastingdiensten van Europese landen.

Sommige belastingparadijzen weigeren om dat te doen. Als wij in Europa echt een einde willen maken aan belastingparadijzen, dan moeten wij bereid zijn om onze tanden te laten zien en sancties in te stellen tegen belastingparadijzen. Het leidt geen twijfel dat een grootmacht als Europa een kleine eilandstaat moet kunnen bewegen haar regels te veranderen.

GroenLinks wil Europees afspreken dat wanneer een belastingparadijs weigert om een UBO-register aan te leggen en automatisch gegevens te delen, we gaan voorkomen dat er geld vanuit Europa naar deze belastingparadijzen wordt gesluisd en uit het zicht verdwijnt. Dat kan bijvoorbeeld door op geldstromen naar belastingparadijzen, die niet aan transparantie en automatische uitwisseling voldoen, een hoge belasting te heffen. Datzelfde geldt voor Europese banken die actief zijn in belastingparadijzen. Zij moeten verplicht worden om informatie over hun klanten en transacties te melden. Als zij dat niet doen, worden al hun transacties van de EU naar die belastingparadijzen 30% belast.

**GroenLinks**

Postbus 8008

3503 RA Utrecht

[www.groenlinks.nl](http://www.groenlinks.nl)

**GROENLINKS**