

Vergaderjaar 2014–2015

34 085 XV

**Wijziging van de begrotingsstaten van het
Ministerie van Sociale Zaken en
Werkgelegenheid (XV) voor het jaar 2014
(wijziging samenhangende met de Najaarsnota)**

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikelen 1 en 2

De begrotingsstaten die onderdeel uitmaken van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2014 wijzigingen aan te brengen in:

- a. de departementale begrotingsstaat van het Ministerie van Sociale Zaken en
- b. Werkgelegenheid;
- c. de begrotingsstaat inzake het agentschap van dit ministerie.

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

De Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid,
L.F. Asscher

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. De departementale begroting

1.1 Leeswijzer

In deze suppletoire begroting worden de Vermoedelijke Uitkomsten en Najaarsnotamutaties van Hoofdstuk XV naar de begrotingsartikelen geboekt en aldaar toegelicht. Aangezien de mutaties betrekking hebben op twee bijstellingsmomenten, zijn de mutaties die voortvloeien uit de Najaarsnota cursief opgenomen en toegelicht. De overige mutaties (niet cursief) zijn in de ontwerpbegroting 2015 verwerkt als uitvoeringsmutatie voor het jaar 2014.

2. Het beeld

De Najaarsmutaties hebben vooral betrekking op ontwikkelingen in de uitvoering

Overzicht met belangrijkste suppletoire uitgavenmutaties 2014 (Najaarsnota) Bedragen in EUR 1.000

	Uitgaven 2014	Artikelnr. 2014
Stand ontwerpbegroting 2014	33.755.888	alle
Nota van wijziging	28.686	Div
1e suppletoire begroting	- 423.136	Div
Vastgestelde begroting	33.361.438	
Belangrijkste suppletoire mutaties:		
Uitvoeringsmutaties BUIG	- 52.331	2
Uitvoeringsmutaties bijstand zelfstandigen	14.854	2
Uitvoeringsmutaties TW	15.905	2
Uitvoeringsmutaties AIO	- 13.829	2
Overboeking naar GF eenmalige uitkering 2014	- 66.000	2
Kasschuif sectorplannen	- 176.000	2
Uitvoeringsmutaties Wajong	65.955	4
Uitvoeringsmutaties Re-integratie Wajong	- 13.500	4
Kasschuif actieplan 50+ werkt	- 10.000	5
Uitvoeringsmutaties KOT	- 109.709	7
Uitvoeringsmutaties MKOB	15.314	8
Uitvoeringsmutaties overbruggingsregeling AOW	- 36.870	8
Mutaties Rijksbijdragen	13.898	12
Uitvoeringsmutaties Integratie & Maatsch.	- 25.875	13
Samenhang		
Diverse dekkingen en reserveringen op onvoorzien	- 65.748	99
Overige mutaties	- 7.823	Div
Stand na 2e suppletoire begroting 2014	32.909.679	

Overzicht met belangrijkste suppletoire ontvangstenmutaties 2014 (Najaarsnota) Bedragen in EUR 1.000

	Ontvangsten 2014	Artikelnr. 2014
Stand ontwerpbegroting 2014	1.766.181	Alle
1e suppletoire begroting	- 690	Div
Vastgestelde begroting	1.765.491	
Belangrijkste suppletoire mutaties:		
Uitvoeringsmutaties art. 1	- 10.039	1
Restituties art. 2	44.363	2
Restituties art. 4	12.273	4
Uitvoeringsmutaties art. 7	134.350	7
Restituties art. 8	32.211	8
Uitvoeringsmutaties art. 10	- 10.351	10
Diversen	10.273	Div
Stand na 1e suppletoire begroting 2014	1.978.571	

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 1 Arbeidsmarkt (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	19.687	18.413	786	19.199
Uitgaven:	19.665	18.391	- 4.214	14.177
<i>Subsidies</i>	<i>6.165</i>	<i>3.865</i>	<i>- 2.015</i>	<i>1.850</i>
<i>Opdrachten</i>	<i>12.035</i>	<i>14.283</i>	<i>- 2.159</i>	<i>12.124</i>
<i>Bekostiging</i>	<i>203</i>	<i>203</i>		<i>203</i>
<i>Bijdrage aan andere begrotingen</i>	<i>1.262</i>	<i>40</i>	<i>- 40</i>	<i>1.262</i>
Ontvangsten	39.039	39.039	- 10.039	29.000

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt -/- € 4,214 miljoen. Hiervan is -/- € 1,501 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft -/- € 2,713 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt -/- 10,039 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Subsidies (-/- € 2,015 miljoen)

1. De voorbereidingen voor de subsidieregeling Actieplan Gezond Bedrijf lopen uit, waardoor de subsidieperiode verschuift en een kasschuif van 2014 naar 2018 noodzakelijk is (-/- € 1,0 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,150 miljoen).
3. *Overboeking naar VWS als SZW-bijdrage in het Convenant Gezond Gewicht (-/- € 0,015 miljoen).*
4. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,020 miljoen).*
5. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 kan op het subsidiebudget een onderuitputting van € 1,170 miljoen worden gemeld (-/- € 1,170 miljoen).*

Opdrachten (-/- € 2,159 miljoen)

1. Naar EZ is een extra bijdrage van € 0,260 miljoen overgeboekt ten behoeve van TNO en naar VenJ is € 0,100 miljoen overgeboekt voor het bureau nationale rapporteur mensenhandel en € 0,040 miljoen voor een nationaal verwijzingsmechanisme (-/- € 0,400 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (-/- € 0,350 miljoen).
3. Een nabetaling op de uitvoeringskosten van de wet verevening pensioen bij scheiding (€ 0,139 miljoen).
4. *Er zijn 5 overboekingen naar andere departementen verwerkt. Naar VWS zijn bijdragen overgeboekt ten behoeve van het programma M-power (€ 0,050 miljoen) en in de subsidie aan Mezzo (€ 0,100 miljoen). Naar OCW is een bijdrage van € 0,040 miljoen overgeboekt*

aan het Schoolverlaters Informatie Systeem. Aan Buiza is een bijdrage van € 0,021 miljoen verstrekt in het Working Holiday Programme met Zuid-Korea en tot slot is een bijdrage van € 0,075 miljoen in de subsidie aan de stichting Geisha naar VenJ overgeboekt (–/– € 0,286 miljoen).

5. In aanvulling op de eerder toegelichte budgettaire neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,425 miljoen).
6. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget voor Opdrachten een onderuitputting van € 1,687 miljoen gerealiseerd (–/– € 1,687 miljoen).

Bijdrage aan andere begrotingen (–/– € 0,040 miljoen)

1. Naar EZ is een bijdrage overgeboekt ten behoeve van TNO (–/– € 0,040 miljoen).

Ontvangsten (–/– € 10,039 miljoen)

1. De aan het amendement Spekman (Tweede Kamer 32 123 XV nr. 53) gekoppelde uitgaven en ontvangsten worden structureel uitgeboekt (zie uitgaven artikel 96) (–/– € 3,900 miljoen).
2. De raming van de boeteopbrengsten wordt op basis van realisatiegegevens over 2013 neerwaarts bijgesteld (–/– € 0,853 miljoen).
3. Dit betreft een aanvullende verlaging van de raming van de boeteopbrengsten op basis van uitvoeringsgegevens over 2014. Voornamelijk de ontvangsten Arbeidsmarktfraude blijven sterk achter bij de raming (–/– € 5,286 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 2 Bijstand, Toeslagenwet en Sociale Werkvoorziening. (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	10.578.380	10.073.094	– 2.988.628	7.084.466
Uitgaven:	10.578.354	10.072.123	– 283.086	9.789.037
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>10.194.899</i>	<i>9.754.570</i>	<i>– 92.590</i>	<i>19.856.879</i>
BUIG	6.226.760	5.788.760	– 52.331	5.736.429
Bijstand zelfstandigen	51.362	51.362	14.854	66.216
Repatriëring	0		6	6
Participatiebudget	689.425	689.425	4.910	694.335
WSW	2.382.220	2.382.220	8.077	2.390.297
Toeslagenwet	542.526	547.695	15.905	563.600
AIO	229.547	222.302	– 13.829	208.473
Bijstand buitenland	1.600	1.600	0	1.600
Eenmalige uitkering koopkrachtpakket	70.000	70.000	– 70.000	0
Uitkeringslasten onderstand (CN)	999	1.006	18	1.024
Re-integratie (CN)	460	200	– 200	0
<i>Garanties</i>	<i>480</i>	<i>480</i>	<i>– 180</i>	<i>300</i>
<i>Subsidies</i>	<i>283.900</i>	<i>295.821</i>	<i>– 174.432</i>	<i>121.389</i>
<i>Opdrachten</i>	<i>98.771</i>	<i>20.948</i>	<i>– 15.884</i>	<i>5.064</i>
<i>Bekostiging</i>	<i>304</i>	<i>304</i>	<i>0</i>	<i>304</i>
Ontvangsten	53.853	53.853	44.363	98.216

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 283,086 miljoen. Hiervan is –/– € 298,396 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft € 15,310 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 44,363 miljoen.

Tussen de totale uitgaven- en verplichtingenmutatie treedt een aanzienlijk verschil op bij de WSW en het Participatiebudget. Dit wordt veroorzaakt doordat de verplichtingen voor de uitgaven in 2015 normaal in november 2014 worden aangegaan, maar aangezien de budgetten vanaf 2015 zijn overgeheveld naar BZK (Integratie-uitkering gemeentefonds) worden de verplichtingen niet meer door SZW aangegaan en kunnen de verplichtingenramingen worden afgeboekt.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

BUIG (–/– € 52,331 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 14,753 miljoen).
2. De raming is aangepast voor de ontwikkelingen in de werkloosheid en voor doorwerking van realisaties (–/– € 67,084 miljoen).

Bijstand zelfstandigen (€ 14,854 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,074 miljoen).
2. De raming is op basis van uitvoeringsinformatie van gemeenten bijgesteld met nabetalingen. Hier staan terugontvangsten tegenover, die zijn opgenomen op de ontvangsten (€ 14,780 miljoen).

Repatriëring (€ 0,006 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,001 miljoen).
2. *In aanvulling op bovengenoemde herschikking is een aanvulling noodzakelijk gebleken (€ 0,005 miljoen).*

Participatiebudget (€ 4,910 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 3,701 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,143 miljoen).
3. *Gedurende de laatste maanden van het jaar is het noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 1,066 miljoen).*

WSW (€ 8,077 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 11,077 miljoen).
2. *Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 1,066 miljoen).*
3. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 doet zich op het budget Bonus begeleid werken een onderuitputting voor (–/– € 1,934 miljoen).*

Toeslagenwet (€ 15,905 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 6,176 miljoen).
2. De raming is aangepast voor de ontwikkelingen in de werkloosheid en voor doorwerking van realisaties (–/– € 11,270 miljoen).
3. De raming uitkeringslasten Toeslagenwet is op basis van volume- en prijsgegevens uit de Oktobernota van het UWV bijgesteld (€ 20,999 miljoen).

AIO (–/– € 13,829 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,506 miljoen).
2. Op basis van realisatiecijfers van de SVB over 2013 is zowel het aantal AIO-gerechtigden als de gemiddelde hoogte van de uitkering naar beneden bijgesteld (–/– € 18,335 miljoen).
3. Aan de raming van de AIO uitkeringslasten wordt een deel van het koopkrachtpakket toegevoegd (€ 4,0 miljoen zie hieronder).

Eenmalige uitkering koopkrachtpakket (–/– € 70,0 miljoen)

1. Overboeking naar het gemeentefonds voor de eenmalige uitkering 2014 aan mensen met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum (–/– € 66,0 miljoen).
2. *Een deel van het koopkrachtpakket wordt overgeheveld naar de AIO uitkeringslasten (–/– € 4,0 miljoen).*

Uitkeringslasten onderstand (CN) (€ 0,018 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,018 miljoen).

Re-integratie (CN) (–/– € 0,200 miljoen)

1. Overboeking naar BZK als SZW-bijdrage in het project Integrale aanpak Caribisch Nederland (–/– € 0,200 miljoen).

Garanties (–/– € 0,180 miljoen)

1. Budgettaire neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,020 miljoen)
2. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget garanties een onderuitputting van € 0,200 miljoen verwacht (–/– € 0,200 miljoen).*

Subsidies (–/– € 174,432 miljoen)

1. Om aan te sluiten bij het ritme van de financiering van de sectorplannen is een budgettaire neutrale kasschuif 2014 t/m 2017 verwerkt (–/– € 176,0 miljoen).
2. Budgettaire neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 1,138 miljoen)
3. *Gedurende de laatste maanden van het jaar is het noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,430 miljoen).*

Opdrachten (–/– € 15,884 miljoen)

1. Naar OCW is een bijdrage van € 0,250 miljoen voor het Jeugd Cultuurfonds overgeboekt en naar BZK een bijdrage van € 0,023 miljoen in de kosten voor een onderzoek naar multiprobleemgezinnen (–/– € 0,273 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (–/– € 11,821 miljoen).
3. *Gedurende de laatste maanden van het jaar is het noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,964 miljoen).*
4. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget Opdrachten een onderuitputting van € 2,826 miljoen verwacht (–/– € 2,826 miljoen).*

Ontvangsten (€ 44,363 miljoen)

1. De restituties hebben betrekking op verrekeningen van te hoge voorschotten inzake betaalde rijksvergoedingen Bijstand zelfstandigen, Bijstand buitenland, AIO en TW in 2013 (€ 32,069 miljoen).
2. Diverse ontvangsten waaronder voornamelijk terugvorderingen van WSW en de Wet participatiebudget door onderrealisatie of onrechtmatigheden (€ 12,294 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 3 Arbeidsongeschiktheid (bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	649	649	– 63	586
Uitgaven:	649	649	– 63	586
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>649</i>	<i>649</i>	<i>– 63</i>	<i>586</i>
Uitkeringslasten Ongevallenverzekering (CN)	649	649	– 63	586
Ontvangsten	0	0		0

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 0,063 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen).

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten Ongevallenverzekering CN (–/– € 0,063 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,012 miljoen).
2. Bijstelling op grond van volume- en prijsontwikkelingen in de Ongevallenverzekering Caribisch Nederland (–/– € 0,075 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 4 Jonggehandicapten (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	2.952.962	2.972.442	52.455	3.024.897
Uitgaven:	2.952.962	2.972.442	52.455	3.024.897
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>2.803.717</i>	<i>2.846.442</i>	<i>65.955</i>	<i>2.912.397</i>
Uitkeringslasten Wajong	2.803.717	2.846.442	65.955	2.912.397
<i>Bijdrage aan ZBO's en RWT's</i>	<i>149.245</i>	<i>126.000</i>	<i>- 13.500</i>	<i>112.500</i>
Re-integratie Wajong	149.245	126.000	- 13.500	112.500
Ontvangsten	0	0	12.273	12.273

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 52,455 miljoen. Hiervan is € 57,477 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 5,022 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 12,273 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten Wajong (€ 65,955 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 31,702 miljoen).
2. Bijstelling op basis van de juninota van het UWV. De gemiddelde prijs van een Wajong-uitkering is gestegen (€ 14,552 miljoen).
3. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoor- schot en achteraf exact afgerekend. De afrekening Wajong over 2013 leidt tot nabetaling (€ 9,811 miljoen).
4. *De raming is bijgesteld op basis van de oktobernota van het UWV. De gemiddelde uitkering is iets hoger uitgevallen dan eerder geraamd (€ 9,890 miljoen).*

Re-integratie Wajong (–/– € 13,500 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 1,412 miljoen).
2. *Een verlaging van de raming Re-integratie Wajong als gevolg van een lager aantal aanvragen voor jobcoaching en lagere kosten vervoersvoorzieningen dan geraamd (–/– € 14,912 miljoen).*

Ontvangsten (€ 12,273 miljoen)

1. Begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake betaalde rijksvergoedingen Re-integratie Wajong in 2013 (€ 12,273 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 5 Werkloosheid (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	32.444	39.231	- 13.101	26.130
Uitgaven:	32.444	39.231	- 13.101	26.130
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>21.444</i>	<i>23.731</i>	<i>- 3.101</i>	<i>20.630</i>
Uitkeringslasten IOW	21.280	23.567	- 3.087	20.480
Uitkeringslasten Cessantiawet (CN)	164	164	- 14	150
<i>Subsidies</i>	<i>11.000</i>	<i>15.500</i>	<i>- 10.000</i>	<i>5.500</i>
Ontvangsten	0	0	627	627

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 13,101 miljoen. Hiervan is –/– € 12,435 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 0,666 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 0,627 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten IOW (–/– € 3,087 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,265 miljoen).
2. De raming van de IOW is op basis van uitvoeringsgegevens van het UWV bijgesteld (–/– € 2,866 miljoen).
3. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De afrekening IOW over 2013 leidt tot nabetaling (€ 0,180 miljoen).
4. *De raming van de IOW is bijgesteld op basis van uitvoeringsgegevens uit de Oktobernota van het UWV. De gemiddelde uitkering is iets hoger en het volume iets lager dan geraamd (–/– € 0,666 miljoen).*

Uitkeringslasten Cessantiawet CN (–/– € 0,014 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,003 miljoen).
2. Bijstelling op grond van volume- en prijsontwikkelingen in de Cessantiawet Caribisch Nederland (–/– € 0,017 miljoen).

Subsidies (–/– € 10,000 miljoen)

1. Om beter aan te sluiten bij de financiering van het actieplan 50+ werkt is een budgettair neutrale kasschuif 2014 t/m 2017 verwerkt (–/– € 10,0 miljoen).

Ontvangsten (€ 0,627 miljoen)

1. Begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake betaalde

rijksvergoedingen actieplan 55+ werkt en musici en artiesten in 2013
(€ 0,627 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 6 Ziekte en zwangerschap (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	6.805	6.674	572	7.246
Uitgaven:	6.805	6.674	572	7.246
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>6.805</i>	<i>6.674</i>	<i>572</i>	<i>7.246</i>
Uitkeringslasten TAS	4.858	4.727	73	4.800
Uitkeringslasten Ziekteverzekering (CN)	1.947	1.947	499	2.446
Ontvangsten	0	0	836	836

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 0,572 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 0,836 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten TAS (€ 0,073 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,073 miljoen).

Uitkeringslasten Ziekteverzekering CN (€ 0,499 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,035 miljoen).
2. Bijstelling op grond van volume- en prijsontwikkelingen in de Ziekteverzekering Caribisch Nederland (€ 0,464 miljoen).

Ontvangsten (€ 0,836 miljoen)

1. Begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake betaalde rijksvergoedingen TAS in 2013 (€ 0,836 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 7 Kinderopvang (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	2.502.197	2.424.033	- 110.697	2.313.336
Uitgaven:	2.502.197	2.424.033	- 113.697	2.310.336
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>2.483.815</i>	<i>2.404.463</i>	<i>- 109.709</i>	<i>2.294.754</i>
Kinderopvangtoeslag	2.483.815	2.404.463	- 109.709	2.294.754
<i>Subsidies</i>	<i>7.559</i>	<i>8.174</i>	<i>- 3.280</i>	<i>4.894</i>
Kinderopvang subsidies	7.559	8.174	- 3.280	4.894

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
<i>Opdrachten</i>	4.948	4.521	725	5.246
<i>Bijdrage aan agentschappen</i>	5.875	6.875	- 1.433	5.442
DUO	5.600	6.600	- 1.158	5.442
Justus	275	275	- 275	0
Ontvangsten	1.413.397	1.413.397	134.350	1.547.747

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 113,697 miljoen. Hiervan is –/– € 113,747 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft € 0,050 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 134,350 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Kinderopvangtoeslag (–/– € 109,709 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 2,324 miljoen).
2. Op basis van uitvoeringsinformatie van de Belastingdienst is de raming van de uitgaven aan kinderopvangtoeslag naar beneden bijgesteld. Dit komt doordat het aantal kinderen in de kinderopvang en het aantal opvanguren per kind is afgenomen ten opzichte van de raming in de begroting (–/– € 112,624 miljoen).
3. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De afrekening WKO over 2013 leidt tot nabetaling (€ 0,591 miljoen).

Kinderopvangsubsidies (–/– € 3,280 miljoen)

1. Naar OCW is een bijdrage overgeboekt voor het Steunpunt Brede Scholen (–/– € 0,261 miljoen).
2. De subsidieregeling kwaliteit heeft vertraging opgelopen, waardoor een budgettair neutrale kasschuif van 2014 naar 2015 noodzakelijk is (–/– € 3.019 miljoen).

Opdrachten (€ 0,725 miljoen)

1. Naar OCW is een bijdrage overgeboekt voor de vertrouwensinspecteur bij de Inspectie voor het Onderwijs (–/– € 0,358 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 1,033 miljoen).
3. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,050 miljoen).*

Bijdrage aan agentschappen (–/– € 1,433 miljoen)

1. Budgettaire neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (–/– € 1,433 miljoen).

Ontvangsten (€ 134,350 miljoen)

1. Op basis van uitvoeringsinformatie van de Belastingdienst zijn de ontvangsten opwaarts bijgesteld (€ 112,164 miljoen).
2. Op basis van informatie van het CPB is de raming van de ontvangsten van de werkgeversbijdrage verhoogd (€ 16,283 miljoen).
3. *Terugontvangst in verband met een afrekening van een in 2008 verstrekte subsidie aan het Bureau Kwaliteit Kinderopvang (€ 5,903 miljoen).*

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 8 Oudedagsvoorziening (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	1.053.343	1.038.558	– 22.394	1.016.164
Uitgaven:	1.053.343	1.038.558	– 22.394	1.016.164
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>1.053.243</i>	<i>1.038.058</i>	<i>– 22.119</i>	<i>1.015.887</i>
Uitkeringslasten MKOB	985.754	970.515	15.314	985.829
Overbruggingsregeling AOW	52.214	52.214	– 36.870	15.344
Uitkeringslasten AOV incl. tegemoetkoming (CN)	15.275	15.329	– 615	14.714
Tegemoetkoming Wijziging inkomensbegrip AOW/ANW	0	0	52	52
<i>Opdrachten</i>	<i>100</i>	<i>500</i>	<i>– 275</i>	<i>225</i>
Ontvangsten	0	0	32.211	32.211

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 22,394 miljoen. Hiervan is –/– € 22,119 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota(niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 0,275 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 32,211 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten MKOB (€ 15,314 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 15,314 miljoen).

Overbruggingsregeling AOW (–/– € 36,870 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,888 miljoen).
2. Op basis van uitvoeringsinformatie van de SVB is de raming van de uitgaven aan de Overbruggingsregeling AOW verlaagd. Het aantal mensen dat gebruik maakt van de regeling en de gemiddelde uitkering zijn lager dan eerder verondersteld (–/– € 37,758 miljoen).

Uitkeringslasten AOV incl. tegemoetkoming (CN) (–/– € 0,615 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,276 miljoen).
2. De raming voor de Algemene Ouderdomsverzekering Caribisch Nederland is bijgesteld op grond van volume- en prijsontwikkelingen (–/– € 0,891 miljoen).

Tegemoetkoming Wijziging inkomensbegrip AOW/ANW (€ 0,052 miljoen)

1. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De afrekening Tegemoetkoming Wijziging inkomensbegrip AOW/ANW over 2013 leidt tot nabetaling (€ 0,052 miljoen).

Opdrachten (–/– € 0,275 miljoen)

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,275 miljoen).

Ontvangsten (€ 32,211 miljoen)

1. Begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake betaalde rijksvergoedingen Overbruggingsregeling AOW en MKOB in 2013 (€ 32,211 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 9 Nabestaanden (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	964	968	– 163	805
Uitgaven:	964	968	– 163	805
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>964</i>	<i>968</i>	<i>– 163</i>	<i>805</i>
Uitkeringslasten AWW (CN)	964	968	– 163	805
Ontvangsten	0	0		0

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 0,163 miljoen. Het betreft uitsluitend mutaties die verwerkt zijn in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen).

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten AWW (CN) (–/– € 0,163 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,017 miljoen).
2. De raming voor de Algemene weduwen- en wezenwet Caribisch Nederland is bijgesteld op grond van volume- en prijsontwikkelingen (–/– € 0,180 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 10 Tegemoetkoming ouders (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	4.515.476	4.512.224	7.444	4.519.668
Uitgaven:	4.515.476	4.512.224	7.444	4.519.668
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>4.515.476</i>	<i>4.512.224</i>	<i>7.444</i>	<i>4.519.668</i>
Uitkeringslasten AKW	3.187.485	3.205.225	7.930	3.213.155
Uitkeringslasten WKB	1.302.073	1.281.081	- 486	1.280.595
Uitkeringslasten TOG	21.858	21.858		21.858
Kopje TOG uitkeringen	4.060	4.060		4.060
Ontvangsten	251.967	251.164	- 10.351	240.813

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 7,444 miljoen. Hiervan is –/– € 10,716 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft € 18,160 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt –/– € 10,351 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitkeringslasten AKW (€ 7,930 miljoen)

1. Kasschuif ten behoeve van voorzieningen in 2015 en 2016 in verband met gerechtelijke uitspraken woonlandbeginsel (–/– € 9,050 miljoen).
2. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De afrekening AKW over 2013 leidt tot nabetaling (€ 2,671 miljoen).
3. *Overboeking van VWS ter compensatie van het besparingsverlies AKW in verband met het uitstel van het wetsvoorstel verbetering financiële positie pleegouders (€ 14,309 miljoen).*

Uitkeringslasten WKB (–/– € 0,486 miljoen)

1. Kasschuif ten behoeve van voorzieningen in 2015 en 2016 in verband met gerechtelijke uitspraken woonlandbeginsel (–/– € 1,250 miljoen).
2. De raming van de uitgaven aan het kindgebonden budget is verlaagd op basis van nieuwe inkomensgegevens van het CPB. Door de hogere economische groei en hogere inkomens dan geraamd hebben minder mensen recht op een (hogere) kindgebonden budget (zie ook ontvangsten). Daarnaast is de raming van de nabetalingen en ontvangsten bijgesteld op basis van nieuwe informatie van de Belastingdienst (–/– € 19,173 miljoen).
3. Kaseffect in 2014 van de verhoging van de alleenstaande ouderkop in de WKB vanaf 2015 (€ 9,381 miljoen).
4. Kaseffect in 2014 van de verlaging van het afbouwpercentage WKB vanaf 2015 (€ 6,705 miljoen).
5. *Overboeking van VWS ter compensatie van het besparingsverlies WKB in verband met het uitstel van het wetsvoorstel verbetering financiële positie pleegouders (€ 3,851 miljoen).*

Ontvangsten (–/– € 10,351 miljoen)

1. De onder punt 2 bij de uitgaven WKB genoemde mutatie heeft ook consequenties voor de ontvangsten (–/– € 12,256 miljoen).
2. Begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake betaalde Rijksvergoedingen TOG, TOG+ en WKB in 2013 (€ 1,900 miljoen).
3. De onder punt 3 en 4 bij de uitgaven WKB genoemde mutaties hebben ook consequenties voor de ontvangsten (€ 0,005 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 11 Uitvoeringskosten (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	481.338	440.506	5.242	445.748
Uitgaven:	481.338	440.506	5.242	445.748
<i>Bijdrage aan ZBO's</i>	<i>481.338</i>	<i>440.506</i>	<i>5.242</i>	<i>445.748</i>
Uitvoeringskosten UWV	377.056	332.663	7.737	340.400
Uitvoeringskosten SVB	97.888	100.690	– 2.883	97.807
Uitvoeringskosten IB	5.750	6.203	383	6.586
Landelijke Cliëntenraad	644	950	5	955
Ontvangsten	0	0	6.318	6.318

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 5,242 miljoen. Hiervan is € 0,573 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft € 4,669 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 6,318 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Uitvoeringskosten UWV, inclusief BKWI (€ 7,737 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 3,185 miljoen).
2. Er zijn drie budgettair neutrale kasschuiven verwerkt in verband met incidentele uitvoeringskosten P-wet en kindregelingen de uitvoeringskosten bij de herbeoordeling van Wajongers en bij de uitvoeringskosten van de regeling 50+ werkt (–/– € 20,606 miljoen).
3. Van EZ is een bijdrage ontvangen in de uitvoeringskosten van Aldel (€ 0,100 miljoen).
4. De begrotingsgefinancierde regelingen worden gedurende het jaar aan de uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. Deze nabetalingen hebben betrekking op de uitvoeringskosten Wajong en Re-integratie Wajong (€ 9,531 miljoen).
5. Overboeking van de uitvoeringskosten Participatiewet die gereserveerd stonden op artikel 99 nominaal en onvoorzien (€ 5,0 miljoen)
6. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 1,256 miljoen).
7. *Budgettair neutrale herschikkingen tussen de premie- en begrotingsgefinancierde regelingen van het UWV (€ 9,511 miljoen).*
8. *Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren. Het*

gaat hierbij om kleine verschuivingen, bijvoorbeeld voor sectorale arbeidsmarktanalyses door het UWV (–/– € 0,240 miljoen).

Uitvoeringskosten SVB (–/– € 2,883 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,804 miljoen).
2. Budgettaire neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,195 miljoen).
3. *Budgettaire neutrale herschikkingen tussen de premie- en begrotingsgefinancierde regelingen van de SVB (–/– € 4,152 miljoen).*
4. *Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende Budgetverschuivingen door te voeren om de bevoorschotting goed aan te laten sluiten op de SVB-begroting. (€ 0,270 miljoen).*

Uitvoeringskosten IB (€ 0,383 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,047 miljoen).
2. Budgettaire neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 1,056 miljoen).
3. *Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,262 miljoen).*
4. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 kan op het budget van het IB een onderuitputting van € 0,458 miljoen worden gemeld (–/– € 0,458 miljoen).*

Landelijke Cliëntenraad (€ 0,005 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,005 miljoen).

Ontvangsten (€ 6,318 miljoen)

1. Uit de afrekening 2013 blijkt dat er teveel voorschot is betaald voor uitvoeringskosten aan de SVB. Dit leidt tot een terugontvangst in 2014 (€ 6,318 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 12 Rijksbijdragen (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	11.102.706	11.338.286	13.898	11.352.184
Uitgaven:	11.102.706	11.338.286	13.898	11.352.184
<i>Bijdrage aan sociale fondsen</i>	<i>11.102.706</i>	<i>11.338.286</i>	<i>13.898</i>	<i>11.352.184</i>
<i>Rijksbijdrage:</i>				
in kosten heffingskortingen AOW	1.695.200	2.001.300	– 1.300	2.000.000
vermogenstekort Ouderdomsfonds	9.141.000	9.073.100		9.073.100
tegemoetkoming arbeidsongeschikten	207.654	208.233	– 1.508	206.725
tegemoetkoming Anw-gerechtigden	8.879	9.180	156	9.336
zwangere zelfstandigen	49.973	46.473	16.550	63.023
Ontvangsten	0	0	169	169

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt € 13,898 miljoen. Hiervan is € 14,621 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 0,723 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 0,169 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Rijksbijdrage in de kosten heffingskortingen AOW (–/– € 1,300 miljoen)

1. Bijstelling op basis van macro informatie van het CPB (–/– € 1,3 miljoen)

Rijksbijdrage tegemoetkoming arbeidsongeschikten (–/– € 1,508 miljoen)

1. Effect van het afstel van de huishoudentoeslag op de rijksbijdrage (–/– € 2,096 miljoen).
2. Begrotingsgefinancierde rijksbijdragen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De nabetaling heeft betrekking op 2013 (€ 3,180 miljoen).
4. *De raming is bijgesteld op basis van uitvoeringsgegevens in de oktobernota van het UWV (–/– € 2,592 miljoen).*

Rijksbijdrage tegemoetkoming ANW-gerechtigden (€ 0,156 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,156 miljoen).

Rijksbijdrage zwangere zelfstandigen (€ 16,550 miljoen)

1. Verschuiving tussen de uitkeringslasten Wazo en de rijksbijdrage ZEZ (€ 9,527 miljoen).
2. Begrotingsgefinancierde rijksbijdragen worden gedurende het jaar aan uitvoeringsinstanties bevoorschot en achteraf exact afgerekend. De nabetaling heeft betrekking op 2013 (€ 5,154 miljoen).
3. Het volume is met ca. 100 toegenomen. Daarnaast is gebleken dat een groter deel van de ZVW-premie (Aof) dient te worden toegerekend aan de Rb ZEZ (€ 1,869 miljoen).

Ontvangsten (€ 0,169 miljoen)

1. De restituties hebben betrekking op verrekeningen inzake de Rijksbijdrage zwangere zelfstandigen (€ 0,169 miljoen).

Budgettaire gevolgen van beleid, Beleidsartikel 13 Integratie en maatschappelijke samenhang (Bedragen x € 1.000)

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	121.521	123.792	– 20.879	102.913
Uitgaven:	121.521	123.792	– 25.875	97.917
<i>Inkomensoverdrachten</i>	<i>35.303</i>	<i>40.303</i>	<i>482</i>	<i>40.785</i>
<i>Remigratieregeling</i>	<i>33.803</i>	<i>38.803</i>	<i>482</i>	<i>39.285</i>
<i>Inburgering</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>		<i>1.500</i>
<i>Subsidies</i>	<i>6.762</i>	<i>8.836</i>	<i>250</i>	<i>9.086</i>

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Forum	5.730	5.730		5.730
Landelijk overleg minderheden	0	0		0
Vluchtelingenwerk Nederland	1.032	1.032		1.032
Overige subsidies	0	2.074	250	2.324
<i>Opdrachten</i>	<i>23.821</i>	<i>19.018</i>	<i>- 1.015</i>	<i>18.003</i>
Inburgering	10.127	9.427	- 1.300	8.127
Integratie	11.994	7.891	285	8.176
Remigratie	1.700	1.700		1.700
<i>Bijdrage aan agentschappen</i>	<i>9.300</i>	<i>9.300</i>		<i>18.600</i>
Dienst uitvoering onderwijs	9.300	9.300		9.300
<i>Bijdrage aan ZBO's/RWT's</i>	<i>9.090</i>	<i>9.090</i>	<i>- 2.347</i>	<i>6.743</i>
Centraal orgaan opvang asielzoekers	9.090	9.090	- 2.347	6.743
<i>Leningen</i>	<i>37.245</i>	<i>37.245</i>	<i>- 23.245</i>	<i>14.000</i>
Dienst uitvoering onderwijs	37.245	37.245	- 23.245	14.000
Ontvangsten	4.425	4.425	- 1.625	2.800

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 25,875 miljoen. Hiervan is € 3,137 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 29,012 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt –/– € 1,625 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Remigratieregeling (€ 0,482 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,482 miljoen).

Overige subsidies (€ 0,250 miljoen)

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,250 miljoen).

Inburgering (–/– € 1,300 miljoen)

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget inburgering een onderuitputting van € 1,300 miljoen verwacht (–/– € 1,300 miljoen).

Integratie (€ 0,285 miljoen)

1. In verband met de beëindiging van de subsidierelatie met Forum per 1 januari 2015 is de eerder verwerkte kasschuif teruggedraaid (€ 2,000 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,075 miljoen).

3. Naar W&R is € 0,085 miljoen overgeboekt als bijdrage in het project Children Zone en naar V&J een bijdrage van € 0,100 miljoen in de kosten van de aanpak uitbuiting Roma kinderen (–/– € 0,185 miljoen).
4. *Naar W&R is een bijdrage in de kosten van de 2e meting SCIP Polen en Bulgaren overgeboekt (–/– € 0,030 miljoen).*
5. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettaire neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,075 miljoen).*
6. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget integratie een onderuitputting van € 1,500 miljoen verwacht (–/– € 1,500 miljoen).*

Centraal orgaan opvang asielzoekers (–/– € 2,347 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,150 miljoen).
2. *De uitstroom van asielgerechtigden van COA naar gemeenten is vertraagd. Tevens gaat er enige tijd over heen voordat gemeenten hun bijdrage aan COA vragen. Vandaar dat er sprake is van onderrealisatie bij COA (–/– € 2,497 miljoen).*

Dienst uitvoering onderwijs (–/– € 23,245 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,615 miljoen).
2. *Hoewel het aantal asielzoekers in Nederland in 2014 toegenomen is, blijft het aantal leningen achter bij de verwachtingen. Reden hiervoor is dat asielgerechtigden drie jaar de tijd hebben om in te burgeren. Niet iedereen maakt in het eerste jaar gebruik van de leenfaciliteit. Het aantal leningen is wel toegenomen ten opzichte van het vorige en het eerste jaar van het nieuwe leenstelsel (–/– € 23,860 miljoen).*

Ontvangsten (–/– € 1,625 miljoen)

1. De raming van de ontvangsten was nog gebaseerd op het leenstelsel dat gold voor 1 januari 2013 en dat inmiddels vervangen is. Terugbetalingen nemen daardoor in aantal af. Tevens vinden geen verrekeningen meer plaats op grond van het inburgeringstelsel van voor 2013 (–/– € 1,625 miljoen).

Niet-beleidsartikelen

Artikel 96 Apparaatsuitgaven kerndepartement (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	285.829	260.734	– 498	260.236
Uitgaven:	285.829	260.734	– 498	260.236
<i>Eigen personeel</i>	<i>172.407</i>	<i>180.876</i>	<i>– 4.940</i>	<i>175.936</i>
<i>Inhuur personeel</i>	<i>1.458</i>	<i>3.142</i>	<i>824</i>	<i>3.966</i>
<i>Overig personeel</i>	<i>2.735</i>	<i>2.735</i>	<i>61</i>	<i>2.796</i>
<i>Materieel</i>	<i>13.355</i>	<i>15.598</i>	<i>– 371</i>	<i>15.227</i>

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
ICT	14.587	11.998	2.732	14.730
Bijdrage aan SSO's	81.287	46.385	1.196	47.581
Ontvangsten	3.500	3.613		3.613

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 0,498 miljoen. Hiervan is € 0,956 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 1,454 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen).

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Eigen personeel (–/– € 4,940 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 0,460 miljoen).
2. De aan het amendement Spekman (Tweede Kamer 32 123 XV nr. 53) gekoppelde uitgaven en ontvangsten worden structureel uitgeboekt (zie ontvangsten artikel 1) (–/– € 3,900 miljoen).
3. Er zijn kasschuiven verwerkt op de budgetten voor schijnconstructies en van Werk naar Werk. Door deze kasschuiven sluiten de beschikbare middelen beter aan op de behoefte (–/– € 1,275 miljoen).
4. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,081 miljoen).
5. *Van alle departementen is een bijdrage ontvangen in de transitiekosten van de nieuwe Rijksschoonmaakorganisatie (€ 1,091 miljoen).*
6. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren. Deze budgettair neutrale herschikkingen zijn in de Najaarsnota verwerkt (€ 0,057 miljoen).*
7. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het personeels-budget een onderuitputting van € 1,454 miljoen verwacht (–/– € 1,454 miljoen).*

Inhuur personeel (€ 0,824 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,290 miljoen).
2. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,534 miljoen).*

Overig personeel (€ 0,061 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,231 miljoen).

2. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,170 miljoen).*

Materieel (–/– € 0,371 miljoen)

1. De raming is bijgesteld voor de loon- en prijsontwikkeling 2014 (€ 1,074 miljoen).
2. Van OCW en VWS zijn bijdragen ontvangen (€ 0,174 miljoen) in de exploitatiekosten van het gezamenlijke Leer en Ontwikkelplein en naar W&R is een extra bijdrage (€ 0,007 miljoen) aan de ICBR overgeboekt (€ 0,241 miljoen).
4. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,042 miljoen).
5. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,743 miljoen).*
6. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 kan op het materieelbudget een onderuitputting van € 0,985 miljoen worden gemeld (–/– € 0,985 miljoen).*

ICT (€ 2,732 miljoen)

1. Van VWS is een bijdrage ontvangen in de ICT-kosten van de Resident (€ 0,417 miljoen).
2. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 2,918 miljoen).
3. *Naar EZ is een bijdrage van € 0,030 miljoen in de kosten van het nieuwe handelsregister overgeboekt en van W&R is een surplus SSC-ICT ad € 0,399 miljoen ontvangen (€ 0,369 miljoen).*
4. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,972 miljoen).*

Bijdrage aan SSO's (€ 1,196 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,377 miljoen).
3. *Naar VWS is de SZW- bijdrage in de servicekosten de Resident overgeboekt (–/– € 0,333 miljoen).*
4. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 1,152 miljoen).*

Artikel 97 Aflopende regelingen

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	0		0	0
Uitgaven:	0		0	0
<i>Programma-uitgaven</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Aflopende regelingen</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Ontvangsten	0		1	1

Toelichting

Er zijn geen mutaties bij de uitgaven. Het totaal van de ontvangstenmutaties bedraagt € 0,001 miljoen.
De restituties hebben betrekking op verrekeningen loonkostensubsidies (€ 0,001 miljoen).

Artikel 98 Algemeen (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of -) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	48.804	47.133	- 2.231	44.902
Uitgaven:	48.804	47.079	- 2.531	44.548
<i>Subsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>121</i>	<i>0</i>
<i>Opdrachten</i>	<i>30.605</i>	<i>19.468</i>	<i>- 6.537</i>	<i>12.931</i>
Handhaving	18.359	5.026	- 3.379	1.647
Opdrachten overig	12.246	14.442	1.242	15.684
<i>Bekostiging</i>	<i>2.400</i>	<i>2.625</i>	<i>50</i>	<i>2.675</i>
Uitvoeringskosten Caribisch Nederland	2.400	2.625	50	2.675
<i>Bijdrage aan medeoverheden</i>	<i>0</i>	<i>5.462</i>	<i>186</i>	<i>5.648</i>
Verzameluitkering SZW	0	5.462	186	5.648
<i>Bijdrage aan agentschappen</i>	<i>13.599</i>	<i>17.319</i>	<i>- 628</i>	<i>16.691</i>
Agentschap SZW	13.090	16.810	- 600	16.210
Agentschap NL	109	109	372	481
Agentschap Dienst Regelingen	400	400	- 400	0
<i>Bijdrage aan andere begrotingen</i>	<i>2.200</i>	<i>2.200</i>	<i>- 123</i>	<i>2.077</i>
Financiën	2.200	2.200	- 123	2.077
Ontvangsten	0	0	3.947	3.947

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt -/- € 2,531 miljoen. Hiervan is -/- € 4,760 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft € 2,229 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen). De totale mutatie bij de ontvangsten bedraagt € 3,947 miljoen.

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Subsidies (€ 0,121 miljoen)

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,121 miljoen).

Handhaving (–/– € 3,379 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (–/– € 3,239 miljoen).
2. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,140 miljoen).*

Opdrachten overig (€ 1,242 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (–/– € 0,271 miljoen).
2. Van BZK zijn bijdragen ontvangen in de kosten van een onderzoek naar de BBP-ramingen Saba en St. Eustatius en voor een huishoudenstatistiek Caribisch Nederland (€ 0,200 miljoen).
3. *Naar OCW is € 0,040 overgeboekt als bijdrage in de kosten van het schoolverlaters informatie systeem en naar W&I € 0,018 miljoen als bijdrage in de kosten van de evaluatie MVO (–/– € 0,058 miljoen).*
4. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (–/– € 0,762 miljoen).*
5. *De Hoge Raad heeft het door SZW ingestelde cassatieberoep verworpen in de zaak tegen Fabricom (uitvoering programma doelstelling 3 van het ESF). De schadeloosstelling bedraagt € 4,400 miljoen.*
6. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget voor opdrachten een onderuitputting van € 2,267 miljoen gerealiseerd (–/– € 2,267 miljoen).*

Bekostiging (€ 0,050 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,050 miljoen).

Verzameluitkering SZW (€ 0,186 miljoen)

1. Gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering is het noodzakelijk gebleken budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,186 miljoen).

Agentschap SZW (–/– € 0,600 miljoen)

1. Budgettair neutrale herschikkingen binnen de SZW-begroting (€ 0,500 miljoen).
2. Dit betreft een kasschuif van de uitvoeringskosten die aansluit bij de kasschuif sectorplannen op artikel 2 (–/– € 2,000 miljoen).
3. *In aanvulling op de eerder toegelichte budgettair neutrale herschikkingen is het gedurende de laatste maanden van de begrotingsuitvoering noodzakelijk gebleken aanvullende budgetverschuivingen door te voeren (€ 0,900 miljoen).*

Agentschappen NL en Dienst Regelingen (–/– € 0,028 miljoen)

1. Deze agentschappen zijn vanaf 2014 samen in RVO.nl
2. *Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget voor RVO.nl een onderuitputting van € 0,028 miljoen verwacht (–/– € 0,028 miljoen).*

Bijdrage aan andere begrotingen (–/– € 0,123 miljoen)

1. Op basis van uitvoeringsgegevens over 2014 wordt op het budget voor de bijdrage aan Financiën een onderuitputting van € 0,123 miljoen gerealiseerd (–/– € 0,123 miljoen).

Ontvangsten (€ 3,947 miljoen)

1. De financiële afwikkeling van IWI heeft een batig saldo opgeleverd (€ 3,947 miljoen).

Artikel 99 Nominaal en onvoorzien (Bedragen x € 1.000).

	Stand oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Stand 1e suppletoire begroting VJN	Mutaties (+ of –) 2e suppletoire begroting NJN	Stand 2e suppletoire begroting NJN
	1	2	3	4 = 2+3
Verplichtingen:	81.517	65.748	– 65.748	0
Uitgaven:	81.517	65.748	– 65.748	0
<i>Overige beleidsuitgaven</i>	<i>81.517</i>	<i>65.748</i>	<i>– 65.748</i>	<i>0</i>
Onvoorzien	81.517	65.748	– 65.748	0
Loonbijstelling	0	0		0
Prijsbijstelling	0	0		0
Ontvangsten	0	0		0

Toelichting

Het totaal van de mutaties 2e suppletoire begroting bedraagt –/– € 65,748 miljoen. Hiervan is –/– € 60,822 miljoen verwerkt in de vermoedelijke uitkomsten 2014 van de Miljoenennota (niet cursieve toelichtingen) en heeft –/– € 4,926 miljoen betrekking op de Najaarsnota (cursieve toelichtingen).

Onderstaand worden de mutaties toegelicht.

Onvoorzien (–/– € 65,748 miljoen)

1. Toedeling van de loon- en prijsbijstelling naar de begrotingsartikelen om de uitkeringslasten en uitvoeringskosten op prijspeil 2104 te brengen (–/– € 23,086 miljoen).
2. Vrijvallende reserveringen die zijn ingezet ter dekking van het jaar uitstel van de kostendelersnorm in de AOW en het intrekken van het wetsvoorstel AOW-partnertoeslag (–/– € 26,711 miljoen).
3. Diverse reserveringen en dekkingen binnen de SZW-begroting (–/– € 6,901 miljoen).
4. Diverse kasschuiven met het doel een meerjarig dekkend beeld te bewerkstelligen (–/– € 8,555 miljoen).
5. Een correctie op de eerder door Financiën overgeboekt loon- en prijsbijstelling 2014 (€ 11,606 miljoen).
6. De eerder door OCW overgeboekte compensatie voor het afschaffen van de partnertoeslag in de studiefinanciering is pas nodig vanaf 2016 (–/– € 7,175 miljoen).
7. *Van I&M is het restant van een eerder overgeboekte compensatie van waterschappen in verband met vrijstellingen lokale belastingen, terugontvangen (€ 1,263 miljoen).*
8. *Een overboeking naar het Gemeentefonds voor implementatiekosten van de 35 werkbedrijven in het kader van de Participatiewet (–/– € 3,500 miljoen).*

9. *Op het resterende budget onvoorziene uitgaven zal dit jaar geen aanspraak meer worden gedaan (–/– € 2,689 miljoen).*