

34 210 X Wijziging van de begrotingsstaten van het Ministerie van Defensie (X) voor het jaar 2015 (wijziging samenhangende met de Voorjaarsnota)

Nr. 2 MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Artikel 1

De begrotingsstaten die onderdeel zijn van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2015 wijzigingen aan te brengen in de departementale begrotingsstaat van het Ministerie van Defensie (X).

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

De Minister van Defensie,
J.A. Hennis-Plasschaert

B. BEGROTINGSTOELICHTING

De departementale begroting

1. Leeswijzer

Budgettair kader

Uit de hiervoor vermelde samenvattende begrotingsstaat blijkt dat ten opzichte van de begroting 2015 de uitgaven voor 2015 met € 6,6 miljoen worden verlaagd, en de ontvangsten 2015 met € 35,8 miljoen worden verhoogd. Dit leidt tot een uitgavenbudget van € 7.993,8 miljoen en een ontvangstenbudget van € 358,9 miljoen. Het bedrag voor de verplichtingen in 2015 is verlaagd met € 80,8 miljoen tot € 8.067,2 miljoen.

Samenvatting belangrijkste begrotingswijzigingen

De belangrijkste begrotingswijzigingen hebben te maken met mutaties binnen het Budget Internationale Veiligheid (BIV). Begin 2015 hebben Defensie, BZ en BH&OS gezamenlijk bepaald welke activiteiten gefinancierd zouden worden vanuit het BIV. Bij Defensie gaat het hierbij om activiteiten ter ondersteuning van de inzet van de *Vessel Protection Detachements* (VPD's), activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, luchttransport ten behoeve van missies en operaties, een uitzendbare KMar-pool en nazorg (totale omvang € 59,5 miljoen). Daarnaast wordt er € 60 miljoen vanuit het BIV overgeheveld naar BZ en BH&OS. Vanuit dit bedrag worden activiteiten op het terrein van veiligheidssectorhervorming, bescherming van burgers in fragiele staten, rechtstaatontwikkeling en capaciteitsopbouw gefinancierd. Verder heeft de doorwerking van de eindejaarsmarge invloed op de begroting (€ 40,6 miljoen Defensie en € 31,6 miljoen BIV voor 2015 en € 5,4 miljoen BIV voor 2016).

De budgetoverhevelingen tussen de departementen betreffen onder meer de bijdrage van Defensie in de exploitatiekosten van het project C2000 (-€ 6,3 miljoen) van het ministerie van Veiligheid en Justitie, de bijdrage aan de commerciële inhuur van SAR-capaciteit en de restitutie van het budget voor SAR naar het ministerie van Infrastructuur en Milieu (-€ 12,3 miljoen voor 2015) en de financiering van formatieplaatsen bij de Dienst Terugkeer & Vertrek van het ministerie van Veiligheid en Justitie (-€ 2,2 miljoen structureel). Uit de generale middelen komt de structurele bijdrage voor de maatregelen in verband met contra terrorisme (resp. € 19,5 miljoen voor 2015, € 56,8 miljoen voor 2016, € 54,8 miljoen voor 2017, en structureel € 51,3 miljoen vanaf 2018) en de bijdrage voor de inzet MH-17 (€ 3,1

miljoen). Verder vindt een kasschuif plaats ten behoeve van de herijking van de investeringsplannen (-€ 97 miljoen voor 2015).

De ontvangstenbegroting neemt toe met € 35,8 miljoen. De hogere ontvangsten zijn het saldo van de hogere verkoopopbrengsten (€ 25,7 miljoen) van roerende goederen, de lagere ontvangsten van onroerende goederen (-€ 11,2 miljoen), de hogere CODEMO ontvangsten (€ 10,5 miljoen), de hogere ontvangsten vanuit de Navo (€ 12,2 miljoen) en de overige personele en materiele ontvangsten (-€ 1,4 miljoen).

De verplichtingenbegroting neemt per saldo met € 80,8 miljoen af. De toevoeging van de eindejaarsmarge en de doorwerking van de hogere ontvangsten werken niet door op het verplichtingenbudget van het investeringsartikel voorzien in nieuw materieel (€ 74 miljoen). Het overige verschil komt voort uit mutaties in de uitgaven die ook verplichtingenmutaties bevatten.

Toelichtingen

Per begrotingsartikel zijn de wijzigingen naar aard en oorzaak gerangschikt in een tabel met autonome en beleidsmatige mutaties. Naast de beleidsmatige mutaties worden ook omvangrijke autonome mutaties toegelicht.

2. Het beleid

Algemeen

Met dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de uitgaven en de ontvangsten van het ministerie van Defensie (X) voor het jaar 2015 met € 6,6 miljoen te verlagen respectievelijk met € 35,8 miljoen te verhogen.

De mutaties die tot deze aanpassingen leiden, worden in de Voorjaarsnota 2015 opgenomen.

De cijfermatige aansluiting van de begrotingsstaten is als volgt:

Uitgaven

Vastgestelde begroting 2015	€	Miljoen
	8.000,363	
Wijzigingen 1e suppletoire begroting 2015	€	- Miljoen
	6,552	

Stand Voorjaarsnota 2015	€	Miljoen
	7.993,811	

Ontvangsten

Vastgestelde begroting 2015	€ 323,062	Miljoen
-----------------------------	-----------	---------

Wijzigingen 1e suppletoire begroting 2015	€	Miljoen
	35,798	

Stand Voorjaarsnota 2015	€ 358,860	Miljoen
--------------------------	-----------	---------

Overzicht uitgavenmutaties

Bedragen x € 1 miljoen

artikel	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Omschrijving	Inzet	CZSK	CLAS	CLSK	CKMar	Investeringen krijgsmacht	DMO	CDC	Algemeen	Centraal apparaat	Geheim	Nominaal en onvoorzien	Totaal
Begroting 2015 incl nota v wijz	404,0	696,2	1.121,0	644,3	311,5	1.308,5	742,4	1.037,7	102,5	1.599,8	5,3	27,3	8.000,4
Wijzigingen in samenhang met de Voorjaarsnota 2015	-76,1	12,0	42,2	47,5	10,4	-103,5	-16,4	15,3	-5,6	15,0	0,0	52,7	-6,6
B. Beleidsmatige wijzigingen:													
1. Definitieve eindejaarsmarge	31,6					37,8		0,7				2,8	72,9
2. Spiegelen	-0,9	0,5	-11,2	4,6	0,2		-22,8	5,9	0,2			23,5	0,0
3. Herallocatie	0,9	7,5	21,9	16,5	0,1			-19,0	4,6	-7,3		-25,2	0,0
4. BIV naar BHOS	-60,0												-60,0
5. Financiering vanuit BIV	-51,5	4,5	10,5	22,0	15,7	2,7	0,8	10,0		0,6			15,2
6. Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	3,9			-2,3	-1,9	-11,1	-8,6	-0,7	-0,1	-0,3		20,7	-0,4
7. Herschikkingen tussen defensieonderdelen		-0,2	1,8	5,4	0,2	-4,8	15,0	3,3	-0,1	3,1		-23,7	0,0
8. Premiedaling sociale lasten		-3,5	-6,1	-2,6	-1,9		-1,3	-3,5		-9,2		28,1	0,0
9. Afdracht eindheffing sociale lasten 2015		-6,5	-14,0	-6,0	-5,0		-0,7	-3,0	-10,2	-1,0		46,4	0,0
10. Doorwerking ontvangsten				0,5		35,2						0,0	35,7
11. Herschikking formatie (inhuur)		5,9	5,6	6,5	1,0							-19,0	0,0
12. Kasschuif herijking DIP						-96,6							-96,6
13. Loon en prijsbijstelling								0,4				26,4	26,8
14. Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV		3,8	6,7	2,9	2,0		1,3	3,5		7,1		-27,3	0,0
15. Herschikkingen tlv investeringen			27,0			-66,7		17,7		22,0			0,0
Stand Voorjaarsnota 2015	328,0	708,2	1.163,2	691,8	321,9	1.205,0	726,1	1.052,9	96,9	1.614,8	5,3	80,0	7.993,8

De totalen kunnen afwijken van de som der losse delen als gevolg van afrondingen.

Toelichting

1: Definitieve eindejaarsmarge

Het defensiebudget wordt opwaarts bijgesteld met een bedrag van € 72,9 miljoen. Dit betreft de definitieve eindejaarsmarge als gevolg van de (lager) gerealiseerde bedragen in 2014, waarvan € 32,3 miljoen betrekking heeft op HGIS/BIV en € 40,5 miljoen op Defensie.

2 en 3: Spiegelen en herallocatie budgetten

Door middel van herallocatie is een aantal budgettaire aandachtspunten opgelost. Dit betreft onder meer de budgetverhoging voor *Foreign Military Sales* (€ 11,7 miljoen), de uitgestelde oprichting van de Defensie Gezondheidszorg Organisatie (€ 24 miljoen), milieubeleid (€ 0,9 miljoen), financiering incidentele pilots reservisten (€ 5,3 miljoen), dekking uitzendbonussen (€ 0,9 miljoen), verhoging instandhoudingsbudgetten van het CLAS (€ 4 miljoen) en inhuur *Nationaal Training Centrum* (€ 1 miljoen), het internationale verhuiscontract (€ 3,7 miljoen) en tenslotte de beschikbaarheidsvergoeding en meerwerk voor het Nationaal Militair Museum (€ 5,3 miljoen). De dekking komt uit de onderrealisatie in 2014.

4 en 5: Budget Internationale veiligheid naar BH&OS en de financiering vanuit het BIV

Na interdepartementale besluitvorming wordt er vanuit Artikel 1 € 59,5 miljoen toegedeeld aan de overige artikelen van de Defensiebegroting. Het gaat hierbij om activiteiten ter ondersteuning van de inzet van de VPD's, activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, luchttransport ten behoeve van missies en operaties, een uitzendbare KMar-pool en nazorg (zie overzichtstabel, nr. 1 t/m 6). Daarnaast wordt er € 60 miljoen uit het BIV overgeheveld naar BZ en BH&OS (zie overzichtstabel, nr. 7). Vanuit dit bedrag worden activiteiten op het terrein van veiligheidssectorhervorming, bescherming van burgers in fragiele staten, rechtstaatontwikkeling en capaciteitsopbouw gefinancierd. Ten derde wordt € 15,3 miljoen gebruikt voor de inzet van de BSB (zie overzichtstabel, nr. 8).

Financiering vanuit het Budget Internationale Veiligheid (BIV)													
artikel	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Omschrijving	Inzet	CZSK	CLAS	CLSK	CKMar	Investerings- krijgsmacht	DMO	CDC	Algemeen	Centraal apparaat	Geheim	Nominaal en onvoorzien	Totaal
1. Training en capaciteitsopbouw tbv afrika en ontwikkelingslanden		4,5	4,5										8,9
2. (Na) zorg								10,0					10,0
3. Luchttransport				22,0									22,0
4. Internationale criminaliteitsbestrijding (VPD's)	8,0												8,0
5. Civiel-militaire capaciteit			6,0										6,0
6. Kmar-pool/ t.b.v. missies					4,6								4,6
7. BIV budget naar BHOS	-60												-60,0
8. Bijdrage door BHOS voor de inzet van BSB					11,1	2,8	0,8			0,6			15,3
	-52,0	4,5	10,5	22,0	15,7	2,8	0,8	10,0	0,0	0,6	0,0	0,0	14,8

Bedragen x € 1 miljoen

6: Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Overhevelingen tussen het ministerie van Defensie en andere departementen betreffen onder meer de bijdrage van Defensie in de exploitatiekosten van het project C2000 (-€ 6,3 miljoen) van het ministerie van Veiligheid en Justitie, de bijdrage in commerciële inhuur *Search and Rescue* (SAR) capaciteit en de restitutie van het budget SAR naar het ministerie van Infrastructuur en Milieu (-€ 12,3 miljoen voor 2015) en de financiering van formatieplaatsen bij de Dienst Terugkeer & Vertrek van het ministerie van Veiligheid en Justitie (-€ 2,2 miljoen structureel). Tevens betreft dit een vergoeding van € 0,3 miljoen (structureel) van DT&V voor het escorteren van uitgeprocedeerde asielzoekers.

Uit de generale middelen komt de structurele bijdrage voor de maatregelen in verband met contra terrorisme (resp. € 19,5 miljoen voor 2015, € 56,8 miljoen voor 2016, € 54,8 miljoen voor 2017, en structureel € 51,3 miljoen vanaf 2018) en de bijdrage voor de inzet van MH-17 (€ 3,1 miljoen).

7: Herschikkingen tussen defensieonderdelen

Met een protocol van overdracht zijn activiteiten met de daarbij behorende budgetten tussen Defensieonderdelen overgeheveld. Dit betreft onder meer de instandhoudingsbudgetten van de Gulfstream (€ 2,1 miljoen), het brandweervoertuig (€ 1,7 miljoen) en overige wapensystemen (€ 5,2 miljoen). Verder betreft dit de afdekking van het tekort op exploitatie van de IT (€ 17 miljoen) en de tekorten op pensioenen en wachtgelden bij de Bestuursstaf (-€ 3 miljoen).

8: Premiedaling sociale lasten en sociale lasten

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 28,1 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een arbeidsvoorwaardenakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

9: Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015

De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van de afdracht sociale lasten met name in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

10: Doorwerking ontvangsten

De uitgavenbegroting wordt met € 35,8 miljoen verhoogd vanwege hogere ontvangsten. De hogere ontvangsten zijn het saldo van de hogere verkoopopbrengsten (€ 25,7 miljoen) van roerende goederen,

de lagere ontvangsten van onroerende goederen (€ 11,2 miljoen), de bijstelling van CODEMO ontvangsten (€ 10,5 miljoen), de ontvangsten vanuit de Navo (€ 12,2 miljoen) en de overige personele en materiële ontvangsten.

11: Bijstelling formatie (inhuur)

Dit betreft met name inhuur van medisch specialisten en personeel voor de implementatie van ERP.

12: Kasschuiven

Vanwege de vertraging van een aantal projecten in de herijking van een aantal behoeftestellingen, is een andere fasering van de investeringsuitgaven noodzakelijk. Het betreft onder meer de projecten VF-16, DVOW, Chinook vervanging en modernisering, vervangende capaciteit M-fregatten en vervanging van de onderzeeboten.

De overige kasschuiven betreffen een aangepast verloop van personele kosten (SBK en wachtgelden) en een risicovoorziening voor IV/ICT in 2016.

Kasschuiven (bedragen x € 1.000); meerjarige mutaties						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kasschuif herijking defensie investeringsplan	-96.600	88.300	-13.800	0	22.100	
Kasschuif personele exploitatie			33.000	-16.000	-10.000	-7.000
Kasschuif IV/ICT		10.000			-10.000	

Bedragen x € 1.000

13: Loon- en prijsbijstelling

Dit betreft de uitkering van de loon- en prijsbijstelling tranche 2015.

14: Loonbijstelling 0,8% n.a.v. Arbeidsvoorwaardenonderhandelingen: eerste deelresultaat (AV).

Dit betreft de uitkering van de loonbijstelling naar aanleiding van het
Arbeidsvoorwaardenonderhandelingen Defensie: eerste deelresultaat.

15. Herschikkingen ten laste van investeringen

Dit betreft het oplossen van enkele knelpunten voor de begroting 2015, te weten in de instandhoudingsbudgetten bij het CLAS (€ 10 miljoen) en huisvesting en infrastructuur bij het CDC (€ 17,7 miljoen). Het budget voor huisvesting en infrastructuur is verhoogd vanwege vertraging bij de reductie van de hoeveelheid vastgoed van Defensie. Dit laatste leidt tot hogere uitgaven van € 12,8 miljoen. Verder wordt budget toegevoegd voor het Privaat Publieke Samenwerking (PPS)-contract Kromhoutkazerne (€ 2,4 miljoen) en hogere uitgaven voor huren als gevolg van de vertraagde oplevering van een aantal projecten, zoals de nieuwbouw op Schiphol en de Seeligkazerne (€ 2,5 miljoen) in Breda.

Verder zijn knelpunten in de personele exploitatie (€ 17 miljoen bij het CLAS) en voor SBK-regelingen opgelost. De knelpunten voor de SBK-regelingen zijn het gevolg van vertraging in de uitstroom van personeel, gecombineerd met hogere uitgaven van de diverse uitkeringsregelingen (€ 22 miljoen voor 2015).

Toelichting ontvangsten

Overzicht ontvangstenmutaties

artikel	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
												Nominaal en	
Omschrijving	Inzet	CZSK	CLAS	CLSK	CKMar	Investerings- krijgsmacht	DMO	CDC	Algemeen	Centraal apparaat	Geheim	onvoorzien	Totaal
Begroting 2015	6,7	20,0	20,5	15,2	4,6	152,6	42,9	53,8		6,8			323,0
Wijzigingen in samenhang													
1. Bijstelling verkoopopbrengsten						25,0							25,0
2. Bijstelling overige ontvangsten				0,6		12,2		-1,9					10,9
met de Voorjaarsnota 2015													
Stand Voorjaarsnota 2015	6,7	20,0	20,5	15,8	4,6	189,7	42,9	51,9	0,0	6,8	0,0	0,0	358,9

Bedragen x € 1 miljoen

1. Bijstelling verkoopopbrengsten

De hogere ontvangsten worden vooral veroorzaakt door de hogere verkoopontvangsten (€ 25,7 miljoen) van roerende goederen, de verlaagde ontvangsten van onroerende goederen (€ 11,2 miljoen) en de hogere CODEMO ontvangsten (€ 10,5 miljoen).

2. Bijstelling overige ontvangsten

De hogere overige ontvangsten worden vooral veroorzaakt door de hogere ontvangsten vanuit de Navo (€ 12,2 miljoen) en de overige personele en materiële ontvangsten.

Budgettaire gevolgen van beleid

Beleidsartikel 1 Inzet

Artikel 1 Inzet (Bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp- begroting 2015 incl nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	404.026	-76.049	327.977	750	750	750	750	750
Uitgaven	404.026	-76.049	327.977	750	750	750	750	750
Programma uitgaven	404.026	-76.049	327.977	750	750	750	750	750
Opdracht Inzet								
- Crisisbeheersingsoperaties (HGIS)	393.350	-74.599	318.751	0				
- (1) Activiteiten ter ondersteuning van de inzet van VPD's , activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, lucht-transport, de KMar-pool en nazorg Crisisbeheersingsoperaties	59.500	-59.500	0					
- Financiering nationale inzet krijgsmacht	2.376	750	3.126	750	750	750	750	750
- Overige inzet	16.300	-10.200	6.100					
- (1) Correctie Overige inzet i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. VPS's	-8.000	8.000	0					
Ontvangsten	6.707	0	6.707	-5.433	0	0	0	0
Programma ontvangsten								
- Crisisbeheersingsoperaties (HGIS)	1.407		1.407	-5.433				
- Overige inzet	5.300		5.300					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	INZET	FNK	OVERIGE INZET	TOTAAL 2015	2016	2017 ev
Totaal beleidsmatige mutaties						
Doorwerking eindejaarsmarge 2014	21.601			21.601	5.433	
Eindejaarsmarge (kasschuif Minusma)	10.000			10.000		
Bijdrage vanuit het BIV naar defensieonderdelen	-59.500		8.000	-51.500		
Bijdrage vanuit het BIV voor inzet BSB	-15.257			-15.257		
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	-60.000	750		-59.250	750	750
Financiering vanuit het BIV	15.257			15.257		
Interne herschikking (VPD's naar Inzet)	13.300		-13.300	0		
Doorwerking ontvangsten 2016					-5.433	
Spiegelen 2014			-900	-900		
Allocatie			900	900		
Bijdrage MH 17			3.100	3.100		
Totaal beleidsmatige mutaties	-74.599	750	-2.200	-76.049	750	750

Toelichting op de mutaties (uitgaven)

Doorwerking eindejaarsmarge 2014 / eindejaarsmarge (kasschuif MINUSMA)

Vanwege de onderrealisatie van het uitgavenbudget in 2014 wordt het uitgavenbudget BIV in 2015 verhoogd met

€ 31,6 miljoen en vanwege eerder dan geplande ontvangsten in 2016 met € 5,4 miljoen.

Bijdrage vanuit het BIV / Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Na interdepartementale besluitvorming wordt er vanuit Artikel 1 € 59,5 miljoen toegedeeld aan de overige artikelen van de Defensiebegroting. Het gaat hierbij om de ondersteuning van de inzet van de VPD, activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, luchttransport ten behoeve van missies en operaties, de uitzendbare KMar-pool en nazorg (zie overzichtstabel, nr. 1 t/m 6). Daarnaast wordt er € 60 miljoen uit het BIV overgeheveld naar BZ en BH&OS (zie overzichtstabel, nr. 7). Vanuit dit bedrag worden activiteiten op het terrein van veiligheidssectorhervorming, bescherming van burgers in fragiele staten, rechtstaatontwikkeling en capaciteitsopbouw gefinancierd. Ten derde wordt € 15,3 miljoen gebruikt voor de inzet van de BSB (zie overzichtstabel, nr. 8).

Financiering vanuit het Budget Internationale Veiligheid (BIV)													
artikel	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Omschrijving	Inzet	CZSK	CLAS	CLSK	CKMar	Investerings- krijgsmacht	DMO	CDC	Algemeen	Centraal apparaat	Geheim	Nominaal en onvoorzien	Totaal
1. Training en capaciteitsopbouw tbv afrika en ontwikkelingslanden		4,5	4,5										8,9
2. (Na) zorg								10,0					10,0
3. Luchttransport				22,0									22,0
4. Internationale criminaliteitsbestrijding (VPD's)	8,0												8,0
5. Civiel-militaire capaciteit			6,0										6,0
6. Kmar-pool/ t.b.v. missies					4,6								4,6
7. BIV budget naar BHOS	-60												-60,0
8. Bijdrage door BHOS voor de inzet van BSB					11,1	2,8	0,4	0,4		0,6			15,3
	-52,0	4,5	10,5	22,0	15,7	2,8	0,4	10,4	0,0	0,6	0,0	0,0	14,8

Bedragen x € 1 miljoen

Interne herschikking inzet VPD's

De inzet van VPD's wordt deels gefinancierd vanuit het BIV. Om op Artikel 1.1 alle inzet samen te brengen die wordt gefinancierd vanuit het BIV was een interne herschikking nodig. Om die reden is de inzet van VPD's van artikel 1.3 Overige inzet ondergebracht op artikel 1.1 Inzet.

Doorwerking ontvangsten 2016

De VN ontvangsten voor de missie MINUSMA waren geraamd voor de periode 2015 en 2016, maar de VN heeft in 2014 al € 5,4 miljoen aan Defensie overgemaakt. Dit heeft zijn doorwerking op het ontvangstenbudget van 2016.

Spiegelen en allocatie

Inzet heeft binnen de Defensiebegroting een overrealisatie laten zien van € 1,9 miljoen, waarvan € 0,9 miljoen veroorzaakt wordt door inzetbonussen die belast zijn op het artikel Inzet in plaats van op de

betreffende Defensieonderdelen. Ter compensatie van deze onterechte belasting wordt het artikel 1 Inzet met € 0,9 miljoen verhoogd.

Bijdrage MH 17

Voor de activiteiten samenhangend met de MH 17 is € 3,1 miljoen toegewezen vanuit de generale middelen.

Beleidsartikel 2 Taakuitvoering zeestrijdkrachten

Artikel 2 Taakuitvoering Zeestrijdkrachten (bedragen x € 1.000)									
	Ontwerp-begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Verplichtingen	696.160	11.944	708.104	0	0	0	0	0	
Uitgaven	696.160	11.944	708.104	0	0	0	0	0	
Programma uitgaven	124.517	8.498	133.015	0	0	0	0	0	
Opdracht Gereedstelling en instandhouding Commando ZSK	124.517	8.498	133.015						
- Gereedstelling	18.877	2.621	21.498						
- (1) Correctie Gereedstelling i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. oefeningen	-4.450	4.450	0						
- instandhouding	93.292	1.427	94.719						
Bijdrage aan agentschap	16.798		16.798						
- RWS	16.798		16.798						
Apparaatsuitgaven	571.643	3.446	575.089	0	0	0	0	0	
Personele uitgaven	509.112	5.516	514.628						
- waarvan eigen personeel	509.112	-384	508.728						
- waarvan externe inhuur		5.900	5.900						
Materiële uitgaven	62.531	-2.070	60.461						
- waarvan ICT	3.214	-49	3.165						
- waarvan overige exploitatie	55.989	-2.021	53.968						
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	3.328	0	3.328						
Apparaatsontvangsten	19.951	0	19.951						

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Programma uitgaven	Apparaat uitgaven	Totaal
Autonome mutaties			
Totaal autonome mutaties	0	0	0
Beleidsmatige mutaties			
Financiering vanuit BIV	4450		4.450
Spiegelen budgetten 2014	500		500
Interne herschikking	3681	-3681	0
Herschikking tussen defensie onderdelen	-133	-35	-168
Premiedaling sociale lasten		-3518	-3.518
Herallocatie		7500	7.500
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015		-6.500	-6.500
Bijstelling formatie (inhuur)		5.900	5.900
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV.		3.780	3.780
Totaal mutaties	8.498	3.446	11.944

Toelichting

Financiering vanuit het BIV voor training en capaciteitsopbouw

Vanuit het artikel inzet is € 4,5 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor het uitvoeren van trainingen en capaciteitsopbouw.

Spiegelen budgetten 2014

De onderrealisatie in 2014 wordt toegevoegd in het begrotingsjaar 2015. Om deze reden wordt dit artikel met € 0,5 miljoen verhoogd.

Interne herschikkingen CZSK

Dit betreft een herschikking binnen de programma- en apparaat uitgavencategorieën van het CZSK om de budgetten te laten aansluiten op de artikelonderdelen en de hieraan gekoppelde activiteiten.

Herschikkingen tussen de defensieonderdelen

Dit betreft de budgetoverheveling van ICT artikelen naar de DMO en de bijdrage voor de opleidingen door het CDC.

Herallocatie

Voor de pilot reservisten wordt incidenteel € 1,7 miljoen toegevoegd aan het budget. Vanwege vertraging in de oprichting van de Defensie Gezondheidszorg Organisatie (DGO) wordt een bedrag van € 5,8 miljoen overgeheveld vanuit het CDC.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van de afdracht sociale lasten in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Bijstelling formatie (inhuur)

De verhoging van € 5,9 miljoen binnen formatie betreft de inhuur voor de implementatie van ERP in de organisatie.

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 3,5 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Beleidsartikel 3 Taakuitvoering landstrijdkrachten

Artikel 3 Taakuitvoering Landstrijdkrachten (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp- begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	1.121.002	42.170	1.163.172	26.873	7.000			
Uitgaven	1.121.002	42.170	1.163.172					
Programma uitgaven	151.062	4.253	155.315	14.000	7.000			
Opdracht Gereedstelling en instandhouding Commando LAS	151.062	4.253	155.315					
- Gereedstelling	51.003	3.727	54.730					
<i>(1) Correctie Gereedstelling i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. oefeningen</i>	<i>-4.450</i>	<i>4.450</i>	<i>0</i>					
- instandhouding	104.509	-3.924	100.585	14.000	7.000			
Apparaatsuitgaven	969.940	37.917	1.007.857	12.873				
Personele uitgaven	901.595	30.191	931.786					
- waarvan eigen personeel	907.095	16.606	923.701					
<i>(1) Correctie personele uitgaven i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. civiele militaire capaciteiten</i>	<i>-6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>0</i>					
- waarvan externe inhuur	500	7.585	8.085					
Materiële uitgaven	68.345	7.726	76.071					
- waarvan overige exploitatie	58.489	7.726	66.215	12.873				
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	9.856	0	9.856					
Apparaatsontvangsten	20.523	0	20.523					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Programma uitgaven	Apparaat uitgaven	Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Autonome mutaties								
Totaal autonome mutaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Beleidsmatige mutaties								
Interne herschikking	-10.197	10.197	0					
Financiering vanuit BIV	4.450	6.000	10.450					
Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen	10.000		10.000	14.000	7.000			
Herschikking personele exploitatie t.l.v. investeringen		17.000	17.000	12.873				
Spiegelen budgetten 2014		-11.200	-11.200					
Herallocatie		21.900	21.900					
Herschikking tussen defensie onderdelen		1.824	1.824					
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015		-14.000	-14.000					
Premiedaling sociale lasten		-6.138	-6.138					
Bijstelling formatie (inhuur)		5.600	5.600					
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV		6.734	6.734					
Totaal beleidsmatige mutaties	4.253	37.917	42.170	26.873	7.000			
Totaal mutaties	4.253	37.917	42.170					

Toelichting

Interne herschikkingen CLAS

Dit betreft een herschikking binnen de uitgavencategorieën van het CLAS om de budgetten te laten aansluiten op de artikelonderdelen en de hieraan gekoppelde activiteiten.

Financiering vanuit het BIV

Met deze post wordt de defensiebegroting met € 10,5 miljoen gecorrigeerd voor de activiteiten in het kader van training en capaciteitsopbouw en voor het leveren van civiele militaire capaciteit.

Herschikkingen instandhouding tlv investeringen

Met de herschikking van het budget uit investeringen voor instandhouding van het CLAS (€ 10 miljoen) kunnen noodzakelijke verplichtingen worden aangegaan.

Herschikkingen personele exploitatie t.l.v. investeringen

De middensommen voor het CLAS zijn met € 11,2 miljoen verhoogd als gevolg van de effecten van het instromen van nieuw personeel met een hogere leeftijd en een hoger opleidingsniveau (de zogenaamde veiligheid en vakmanschap leerlingen). Daarnaast is het budget op formatie verhoogd op basis van het formatieplan (€ 2,7 miljoen). Verder is het budget verhoogd vanwege de oprichting van de Defensie Cyber Commando (€ 1,6 miljoen) en voor personeelszorg (€ 0,7 miljoen) en overige personele exploitatie (€ 0,8 miljoen).

Spiegelen budgetten 2014

De overrealisatie (exploitatie) 2014 wordt in mindering gebracht op het begrotingsjaar 2015. Dit artikel wordt € 11,2 miljoen neerwaarts bijgesteld als gevolg van de overschrijding in 2014.

Herallocatie budgetten

Met een herallocatie van € 4 miljoen is een deel van de spiegeling uit 2014 gecompenseerd. Daarnaast wordt voor de pilot reservisten incidenteel € 3 miljoen toegevoegd aan het budget. Voor inhuur ten behoeve van het Nationaal Training Centrum (NTC) CBRN krijgt het CLAS € 1 miljoen aan het budget toegevoegd. Tenslotte wordt vanuit het CDC € 13,9 miljoen overgeheveld naar het CLAS ter dekking voor de vertraagde oprichting van DGO.

Herschikking tussen de defensieonderdelen

Dit betreft de budgetoverheveling voor de instandhouding van het brandweervoertuig van het CSLK naar het CLAS.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van de afdracht sociale lasten in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 6,1 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Bijstelling formatie (inhuur)

De verhoging met € 5,6 miljoen van de formatie betreft de inhuur voor de implementatie van ERP.

Beleidsartikel 4 Taakuitvoering luchtstrijdkrachten

Artikel 4 Taakuitvoering Luchtstrijdkrachten (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp- begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	644.308	47.517	691.825	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570
Uitgaven	644.308	47.517	691.825	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570
Programma uitgaven	149.533	29.402	178.935	0	0	0	0	0
Opdracht Gereedstelling en instandhouding Commando LSK	149.533	29.402	178.935					
- Gereedstelling	13.252	318	13.570					
- Instandhouding	158.281	7.084	165.365					
(1) Correctie Instandhouding i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. luchttransport	-22.000	22.000	0					
Apparaatsuitgaven	494.775	18.115	512.890	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570
Personele uitgaven	388.274	3.419	391.693	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570
- waarvan eigen personeel	387.274	-3.081	384.193					
- waarvan externe inhuur	1.000	6.500	7.500					
Materiële uitgaven	106.501	14.696	121.197					
- waarvan overige exploitatie	105.477	14.696	120.173					
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	1.024	0	1.024					
Apparaatsontvangsten	15.227	532	15.759					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Programma uitgaven	Apparaat uitgaven	Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Autonome mutaties								
Totaal autonome mutaties	0	0	0					
Beleidsmatige mutaties								
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen		-2.280	-2.280	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570
Herschikking tussen defensie onderdelen	7.084	-1.685	5.399					
Financiering vanuit BIV	22.000		22.000					
Spiegelen budgetten 2014	4.600		4.600					
Herallocatie		16.500	16.500					
Interne herschikking	-4.282	4.282	0					
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015		-6.000	-6.000					
Premiedaling sociale lasten		-2.609	-2.609					
Doorwerking ontvangsten		532	532					
Bijstelling formatie (inhuur)		6.500	6.500					
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV		2.875	2.875					
Totaal beleidsmatige mutaties	29.402	18.115	47.517					
Totaal mutaties	29.402	18.115	47.517	-1.140	-1.140	-1.140	-1.140	-570

Toelichting

Overhevelingen tussen de departementen & mutaties generale middelen

Dit betreft het restitueren van het budget van SAR naar het ministerie van Infrastructuur en Milieu (€ 2,3 miljoen voor 2015, vervolgens € 1,14 miljoen tot 2019 en € 0,6 miljoen voor 2020) vanwege de afspraak dat Defensie de SAR-taken voorlopig niet zelf uitvoert, omdat de NH-90 helikopter pas op een later moment inzetbaar is.

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft onder meer de herschikking van het budget instandhouding van de Gulfstream van de DMO naar het CLSK (€ 2,1 miljoen) en de verdeling van de instandhoudingsbudgetten (€ 5,2 miljoen). Daar tegenover staat de budgetoverheveling naar het CLAS voor de instandhouding van het brandweervoertuig (-€ 1,7 miljoen) en enkele budgetoverhevelingen vanwege specifieke opleidingen (-€ 0,2 miljoen).

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het artikel inzet € 22 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor het uitvoeren van luchttransport.

Interne herschikkingen CLSK

Dit betreft een herschikking binnen de uitgavencategorieën van het CLSK om de budgetten te laten aansluiten op de artikelonderdelen en de hieraan gekoppelde activiteiten.

Spiegelen budgetten 2014 / Herallocatie budgetten

Dit artikel wordt met € 4,6 miljoen verhoogd als gevolg van de onderrealisatie in 2014. Dit budget wordt ingezet voor het oplossen van budgettaire aandachtspunten. Voor het CLSK betreft dit een toevoeging aan het budget van € 11,7 miljoen voor opleidingen waarvan het verwervingstraject loopt via *Foreign Military Sales* (FMS). Verder wordt in verband met de vertraagde oprichting van DGO € 4,3 miljoen overgeheveld vanuit CDC. Voor de pilot reservisten wordt incidenteel € 0,5 miljoen toegevoegd aan het budget.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van de afdracht sociale lasten in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 2,6 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Bijstelling formatie (inhuur)

De verhoging van € 6,5 miljoen binnen formatie betreft de inhuur van personeel voor de implementatie van ERP.

Doorwerking ontvangsten

De hogere personele ontvangsten van € 0,5 miljoen werken door op het uitgavenkader.

Beleidsartikel 5 Taakuitvoering Koninklijke marechaussee

Artikel 5 Taakuitvoering Koninklijke Marechaussee (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp- begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	311.472	10.419	321.891	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931
Uitgaven	311.472	10.419	321.891	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931
Programma uitgaven	97	1.574	1.671	0	0	0	0	0
Opdracht Inzet KMAR	97	1.574	1.671					
- Gereedstelling	97	1.574	1.671					
Apparaatsuitgaven	311.375	8.845	320.220	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931	-1.931
Personele uitgaven	281.575	3.255	284.830	-2.185	-2.185	-2.185	-2.185	-2.185
- waarvan eigen personeel	281.575	1.995	283.570					
- waarvan externe inhuur		1.260	1.260					
Materiële uitgaven	29.800	5.590	35.390					
- waarvan overige exploitatie	34.011	990	35.001					
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	389	0	389					
(1) Correctie exploitatie i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. Kmar-Pool	-4.600	4.600	0					
Apparaatsontvangsten	4.590	0	4.590					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Programma uitgaven	Apparaat uitgaven	Totaal	2016	2017 ev
Totaal autonome mutaties	0	0	0		
Beleidsmatige mutaties					
Interne herschikking	1.574	-1.574	0		
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen		-1.931	-1.931	-2.185	-2.185
Spiegelen budgetten 2014		200	200		
Herallocatie		100	100		
Premiedaling sociale lasten		-1.901	-1.901		
Financiering vanuit BIV		15.700	15.700		
Herschikking tussen defensie onderdelen		161	161		
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015		-5.000	-5.000		
Bijstelling formatie (inhuur)		1.000	1.000		
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV		2.090	2.090		
Totaal beleidsmatige mutaties	1.574	8.845	10.419		
Totaal mutaties	1.574	8.845	10.419	-1.931	-1.931

Toelichting

Interne herschikkingen KMar

Dit betreft een herschikking binnen de uitgavencategorieën van de KMar om de budgetten te laten aansluiten op de artikelonderdelen en de hieraan gekoppelde activiteiten.

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

De KMar draagt € 2,2 miljoen (structureel) bij aan de financiering van formatieplaatsen bij de Dienst Terugkeer & Vertrek (DT&V) van het ministerie van Veiligheid en Justitie. Daar tegenover staat een vergoeding van € 0,3 miljoen (structureel) van DT&V voor het escorteren van uitgeprocedeerde asielzoekers. Per saldo wordt structureel € 1,9 miljoen overgeheveld. Op 10 december 2014 is besloten de governance van Caribisch Nederland te hervormen en de budgetten voor de Rijksdienst Caribisch Nederland (RCN/C), op dit moment geraamd op de begrotingen van de afnemers, vanaf 2016 bij Voorjaarsnota 2015 over te hevelen naar het begrotingshoofdstuk Koninkrijksrelaties (IV). Van dit artikel wordt € 0,3 miljoen daaraan bijgedragen.

Spiegelen budgetten 2014 / Herallocatie budgetten

Dit artikel wordt € 0,2 miljoen bijgesteld als gevolg van de onderrealisatie in 2014 en onder meer toegewezen aan het budget voor de pilot reservisten (€ 0,1 miljoen).

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het artikel inzet wordt € 4,6 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor de inzet van KMar-personeel uit de KMar-pool ten behoeve van missies.

Herschikking tussen defensie onderdelen

Dit betreft een budgetoverheveling vanuit de Bestuursstaf voor het Landelijk Tactisch Commando (LTC).

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van heffing van de afdracht in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Bijstelling formatie (inhuur)

De verhoging van € 1,0 miljoen van het formatiebudget betreft de inhuur voor de implementatie van ERP in de organisatie.

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 1,9 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en

onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Beleidsartikel 6 Investerings krijgsmacht

Artikel 6 Investerings Krijgsmacht (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerpbegroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	1.456.041	-177.657	1.278.384	-42.900	31.700	25.900	47.900	3.600
Opdracht Voorzien in nieuw materieel	1.097.713	-206.363	891.350	-42.900	31.700	25.900	47.900	3.600
Opdracht Voorzien in infrastructuur	194.194	-12.404	181.790	0	0	0	0	0
Opdracht Voorzien in ICT	75.297	28.387	103.684					
Bekostiging Wetenschappelijk onderzoek	59.445	560	60.005					
Bijdrage aan de NAVO	29.392	12.163	41.555					
Uitgaven	1.308.438	-103.457	1.204.981	-44.978	29.747	24.191	46.525	2.225
Programma uitgaven	1.308.438	-103.457	1.204.981	-44.978	29.747	24.191	46.525	2.225
Opdracht Voorzien in nieuw materieel	915.200	-132.163	783.037	-42.900	31.700	25.900	47.900	3.600
Opdracht Voorzien in infrastructuur	191.483	-12.404	179.079					
Opdracht Voorzien in ICT	112.918	28.387	141.305	-2.078	-1.953	-1.709	-1.375	-1.375
Bekostiging Wetenschappelijk onderzoek	59.445	560	60.005					
Bijdrage aan de NAVO	29.392	12.163	41.555					
Programma ontvangsten	152.556	37.163	189.719	0	0	0	0	0
- Verkoopopbrengsten groot materieel	117.386	36.200	153.586					
- Verkoopopbrengsten infrastructuur	33.300	-11.200	22.100					
- Overige ontvangsten	1.870	12.163	14.033					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	art 6.1 nieuw materiaal	art 6.2 infra-structuur	art 6.3 ICT	art 6.4 WOO	art 6.5 NAVO	Totaal Programma uitgaven
Totaal autonome mutaties	0	0	0	0	0	0
Beleidsmatige mutaties						
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	-9.635		-1.613	110		-11.138
Herschikking personele exploitatie tlv investeringen	-39.000					-39.000
Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen	-27.700					-27.700
Kasschuif herijking investeringen	-96.600					-96.600
Herschikking tussen defensie onderdelen	-5.248			450		-4.798
EJM investeringen	7.759		30.000			37.759
Financiering vanuit BIV	2.061	700				2.761
Doorwerking ontvangsten	36.200	-13.104			12.163	35.259
Totaal beleidsmatige mutaties	-132.163	-12.404	28.387	560	12.163	-103.457
Totaal mutaties	-132.163	-12.404	28.387	560	12.163	-103.457

Toelichting

Bijstellen verplichtingenbudget

Met de verwachting over de in 2015 aangegane verplichtingen en de uitgavenmutaties, zoals deze hieronder worden toegelicht, wordt het verplichtingenbudget bijgesteld. De doorwerking van de ontvangsten van € 36,2 miljoen is een bijstelling, die geen invloed heeft op de stand van de aan te gane verplichtingen.

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Dit betreft onder meer de bijdrage in commerciële inhuur van SAR-capaciteit aan het ministerie van Infrastructuur en Milieu (€ 10 miljoen) en de bijdrage voor de financiering van de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (€ 1,6 miljoen voor 2015). BH&OS draagt bij aan de repatriëringscapaciteit Ebola van € 0,4 miljoen. Het ministerie van Veiligheid en Justitie draagt € 0,11 miljoen bij aan de Veiligheids- en innovatiecompetitie.

Kasschuif herijking defensie investeringsplan / Herschikkingen tlv investeringen

Vanwege de vertraging van een aantal projecten in de herijking van een aantal behoeftestellingen, is een andere fasering van de investeringsuitgaven noodzakelijk. Het betreft onder meer de projecten VF-16, DVOW, Chinook vervanging en modernisering, vervangende capaciteit M-fregatten en vervanging van de onderzeeboten.

Met de overheveling van budget van het investeringsartikel wordt tijdelijk dekking geboden voor de knelpunten in de exploitatie. Dit betreft formatie en de budgetten voor instandhouding van de wapensystemen, exploitatie informatievoorziening en exploitatie van infrastructuur.

Artikel 6 Investerings Krijgsmacht (bedragen x € 1.000); meerjarige mutaties						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kasschuif herijking defensie investeringsplan	-96.600	88.300	-13.800	0	22.100	
Herschikking personele exploitatie tlv investeringen	-39.000	-83.000				
Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen						
	-27.700	-25.200	-18.500	-11.100	-3.800	-3.600

Bedragen x € 1.000

Herschikking tussen defensieonderdelen

In het DIP zijn voor nieuwe systemen exploitatiereeksen opgenomen. Bij invoering van deze systemen worden deze reeksen vanuit de investeringsbegroting overgeheveld naar de instandhouding. Vanuit “voorzien in infrastructuur” is budget overgeheveld naar huisvesting en infrastructuur in artikel 8 om knelpunten op te lossen.

EJM investeringen

In 2014 is € 37,8 minder gerealiseerd dan gepland. Het saldo van € 37,8 miljoen wordt via de eindejaarsmarge toegevoegd aan de investeringsbegroting 2015.

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het BIV is € 2,8 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor de aanschaf van materieel voor inzet van BSB personeel ter beveiliging van Nederlandse ambassades in het buitenland en voor het leveren van repatriëringscapaciteit in het kader van de bestrijding van Ebola.

Doorwerking van de ontvangsten

De ontvangsten op het investeringsartikel, die hieronder nader worden toegelicht, zijn met € 37,2 miljoen verhoogd. Op artikel 8 is de bijdrage van de stichting ziektekostenverzekering krijgsmacht met € 1,9 miljoen verlaagd. Deze bijdrage werkt door op het uitgavenkader van de investeringen. De totale doorwerking op het uitgavenkader bedraagt hierdoor € 35,3 miljoen.

Ontvangsten

Omschrijving	Programma ontvangsten	Totaal
Totaal autonome mutaties	0	0
Beleidsmatige mutaties		
Bijstelling verkoopopbrengsten nieuw materieel	25.700	25.700
Ontvangsten uit CODEMO	10.500	10.500
Bijstelling verkoopopbrengsten vastgoed	-11.200	-11.200
Hogere verrekening met Navo/NVIP	12.163	12.163
Totaal beleidsmatige mutaties	37.163	37.163
Totaal mutaties	37.163	37.163

Bedragen x € 1.000

Toelichting ontvangsten

Verkoopopbrengsten nieuw materieel en ontvangsten uit CODEMO

De ontvangsten zijn met € 36,2 miljoen verhoogd vanwege de hogere verkoopopbrengsten van overtollig materieel (€ 25,7 miljoen) en hogere ontvangsten uit CODEMO (€ 10,5 miljoen).

Verkoopopbrengsten vastgoed

De verkoopontvangsten zijn met € 11,2 miljoen verlaagd vanwege de lagere opbrengsten vastgoed.

Overige ontvangsten

Naar verwachting nemen de ontvangsten uit de Navo-investeringsprogramma's toe met € 12,2 miljoen voor de door Nederland uitgevoerde werkzaamheden.

Beleidsartikel 7 Ondersteuning krijgsmacht door Defensie Materieel Organisatie

Artikel 7 Ondersteuning krijgsmacht door Defensie Materieel Organisatie (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp-begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	742.400	-16.394	726.006	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200
Uitgaven	742.400	-16.394	726.006	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200
Programma uitgaven	307.572	-14.662	292.910	0	0	0	0	0
Opdracht Logistieke ondersteuning	307.572	-14.662	292.910					
- Gereedstelling	218.200	-130	218.070					
- Instandhouding	89.372	-14.532	74.840					
Apparaatsuitgaven	434.828	-1.732	433.096	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200
Personele uitgaven	180.881	4.201	185.082					
- waarvan eigen personeel	172.521	-12.646	159.875					
- waarvan externe inhuur	8.360	16.847	25.207					
Materiële uitgaven	253.947	-5.933	248.014					
- waarvan ICT	20.678	-20.678	0					
- waarvan ICT; bijdrage aan SSO DMO OPS	172.099	12.842	184.941	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200
- waarvan overige exploitatie	60.837	1.824	62.661					
- waarvan overige exploitatie; bijdrage aan SSO Pareto	333		333					
Apparaatsontvangsten	42.933	0	42.933					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Programma uitgaven	Apparaat uitgaven	Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal autonome mutaties	0	0	0					
Beleidsmatige mutaties								
Herschikking tussen defensie onderdelen	-4.530	19.542	15.012					
Spiegelen budgetten 2014	-4.000	-18.800	-22.800					
Interne herschikking	-6.482	6.482	0					
Financiering vanuit BIV	350	400	750					
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen		-8.609	-8.609	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200
Premiedaling sociale lasten		-1.328	-1.328					
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015		-700	-700					
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV		1.281	1.281					
Totaal beleidsmatige mutaties	-14.662	-1.732	-16.394					
Totaal mutaties	-14.662	-1.732	-16.394	-1.412	-1.195	-1.067	-1.018	-200

Toelichting

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft onder meer de herschikking van het budget instandhouding van de Gulfstream naar het CLSK (-€ 2,1 miljoen) en de compensatie voor het tekort bij de exploitatie van de IT (€ 17 miljoen).

Spiegelen budgetten 2014

Dit artikel wordt met € 22,8 miljoen verlaagd als gevolg van overrealisatie in 2014 van vooral de exploitatie IT.

Interne herschikkingen

Dit betreft een herschikking binnen de uitgavencategorieën van de DMO om de budgetten te laten aansluiten op de artikelonderdelen en de hieraan gekoppelde activiteiten.

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het artikel Internationale Veiligheid van BH&OS is € 0,8 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor de materiële exploitatie ten behoeve van de inzet van de BSB ter beveiliging van Nederlandse ambassade in het buitenland.

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

De grootste overhevelingen betreffen de bijdrage aan het ministerie van Veiligheid en Justitie voor de centrale exploitatiekosten voor het project C2000 (-€ 6,3 miljoen), de bijdrage aan ministerie van Algemene Zaken voor de doorontwikkeling van de website Defensie online magazines (-€ 0,5 miljoen) en financiering van de maatregelen van de commissie Elias. De laatste financiering vindt plaats door een meerjarige budgetoverheveling naar het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en betreft gezamenlijke uitgaven die worden verricht voor onder meer een kenniscentrum ter ondersteuning van de departementale CIO's en een traineeproject voor ICT-functies (-€ 1,2 miljoen voor uitvoeringsjaar 2015 aflopend naar -€ 0,2 miljoen in 2020).

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 1,3 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van heffing van de afdracht in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Ontvangsten

Omschrijving	Apparaat Ontvangsten	Totaal
Totaal autonome mutaties	0	0
Beleidsmatige mutaties		
Afroming winst IVENT	9.716	9.716
Bijstelling ontvangsten	-9.716	-9.716
Totaal beleidsmatige mutaties	0	0
Totaal mutaties	0	0

Bedragen x € 1.000

Op het ontvangstenbudget van DMO wordt de winstafracht van het batenlastenagentschap DMO/OPS € 9,72 miljoen ontvangen. Deze winstafracht zal niet leiden tot in totaliteit hogere ontvangsten, omdat naar verwachting minder overige ontvangsten binnenkomen.

Beleidsartikel 8 Ondersteuning krijgsmacht door Commando Diensten Centrum

Artikel 8 Ondersteuning krijgsmacht door Commando DienstenCentra (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp- begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	1.037.650	15.347	1.052.997					
Uitgaven	1.037.650	15.347	1.052.997	13.357	13.491	13.320	-1.672	-1.355
Programma uitgaven								
Opdracht Dienstverlenende eenheden								
- Gereedstelling								
- Instandhouding								
Apparaatsuitgaven	1.037.650	15.347	1.052.997	13.357	13.491	13.320	-1.672	-1.355
Personele uitgaven	467.947	-28.500	439.447					
- waarvan eigen personeel	458.200	-44.872	413.328					
- waarvan externe inhuur		16.000	16.000					
- waarvan overig; attachés	9.747	372	10.119	372	360	317	317	317
Materiële uitgaven	569.703	43.847	613.550	15.129	15.374	14.920	-41	102
- waarvan bijdrage aan SSO DVD	174.355	-1.163	173.192	-2.144	-2.243	-1.917	-1.948	-1.774
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	30.471	0	30.471					
- waarvan overig	388.226	44.282	432.508					
- waarvan overig; attachés	7.122	728	7.850					
(1) Correctie exploitatie i.v.m. nog te ontvangen bijdrage vanuit het BIV t.b.v. nazorg uitgezonden militairen	-10.000	10.000	0					
Apparaatsontvangsten	53.764	-1.904	51.860					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Uitgaven	Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal autonome mutaties	0	0					
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	500	500	3.929	3.874	3.820	3.759	3.702
Premiedaling sociale lasten	-3.572	-3.572					
Financiering vanuit BIV	10.000	10.000					
Spiegelen budgetten 2014	5.900	5.900					
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015	-3.000	-3.000					
Herallocatie	-19.000	-19.000					
Herschikking tussen defensie onderdelen	3.306	3.306					
Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen	17.700	17.700	11.200	11.500	11.100	-3.800	-3.600
Eindejaarsmarge attachés	728	728					
Loon- en prijsbijstelling voor de attachés	372	372	372	360	317	317	317
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV	3.576	3.576					
Inboeken tariefsverlaging RVD	-1.163	-1.163	-2.144	-2.243	-1.917	-1.948	-1.774
Totaal beleidsmatige mutaties	15.347	15.347	13.357	13.491	13.320	-1.672	-1.355
Totaal mutaties	15.347	15.347	13.357	13.491	13.320	-1.672	-1.355

Toelichting

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Het ministerie van Veiligheid en Justitie draagt bij aan de financiering van twee KMar liaisons op de Nederlandse ambassade (€ 0,5 miljoen). Voor het begrotingsjaar 2016 (en verdere jaren) leidt de herverdeling en verwerking van de eenheidsprijzen kantoorhuisvesting van het Rijksvastgoedbedrijf van

het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties tot aanpassing van het budget (€ 3,9 miljoen in 2016 en 2017).

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 3,6 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het BIV is € 10 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor nazorg en beveiliging van civielen in fragiele staten.

Spiegelen budgetten 2014

Afwijkingen in de realisatie 2014 worden in het begrotingsjaar 2015 gecompenseerd. Op dit artikel wordt € 5,9 miljoen bijgesteld als gevolg van de onderrealisatie in 2014.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van heffing van de afdracht in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Herallocatie

Door herallocatie is budget toegewezen aan budgettaire knelpunten. Voor het CDC betreft dit € 3,7 miljoen voor het internationale verhuiscontract en € 0,4 miljoen voor het tekort op het budget niet operationeel dienstvervoer. Tevens is het budget voor milieu (€ 0,9 miljoen) verhoogd door de overheveling vanuit de Bestuursstaf voor het uitvoeren van milieuopdrachten. Vanwege vertraging in de oprichting van de Defensie Gezondheidszorg Organisatie (DGO) wordt € 24 miljoen vanuit het CDC naar de defensieonderdelen overgeheveld.

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft diverse kleine budgetoverhevelingen van totaal € 3,3 miljoen voor onder meer “*employer branding*”

(€ 0,6 miljoen), een bijdrage voor opleidingskosten (leergang beleid en NATO school: € 0,4 miljoen) en de bijdrage voor uitvoering van Participatiewet (€ 1,2 miljoen). Verder is het budget verhoogd voor het

landelijk zorgsysteem veteranen (€ 0,6 miljoen), de bijdrage voor de *Future Force Conference* (€ 0,2 miljoen) en overige mutaties van € 0,3 miljoen.

Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen

Dit betreft het bijstellen van budgetten voor huisvesting en infrastructuur met € 17,7 miljoen vanwege vertraging bij de reductie van het vastgoed van Defensie (€ 12,8 miljoen). Verder wordt het budget van dit artikel met € 2,4 miljoen verhoogd vanuit de verkoopopbrengsten van infrastructuur om de uitgaven voor PPS Kromhout te financieren. Ook zijn de uitgaven van huren met € 2,5 miljoen gestegen als gevolg van de vertraagde oplevering van de nieuwbouw op Schiphol en de nieuwbouw op de Seeligkazerne in Breda.

Eindejaarsmarge Attachés

Afwijkingen in de realisatie 2014 worden in het begrotingsjaar 2015 gecompenseerd. Dit artikel wordt met

€ 0,7 miljoen verhoogd als gevolg van de onderrealisatie in 2014.

Loon- en prijsbijstelling

Vanuit de HGIS is de loon- en prijsbijstelling voor de attachés toegekend.

Inboeken tariefsverlaging RVB

Met deze mutatie is de tariefsverlaging van het Rijksvastgoed bedrijf voor de periode 2015 tot en met 2020 verwerkt. Het vrijgekomen budget wordt toegevoegd op artikel 12 Nominaal en Onvoorzien.

Ontvangsten

Omschrijving	Apparaat Ontvangsten	Totaal
Totaal autonome mutaties	0	0
Beleidsmatige mutaties		
Afroming winst van Paresto	2.200	2.200
Bijstelling ontvangsten	-2.200	-2.200
Bijstelling bijdrage SZVK aan het CMH	-1.904	-1.904
Totaal beleidsmatige mutaties	-1.904	-1.904

Bedragen x € 1.000

Toelichting ontvangsten

Op het ontvangstenbudget van CDC wordt de winstafracht van het agentschap Paresto van € 2,2 miljoen ontvangen. Deze winstafracht zal niet leiden tot in totaliteit hogere ontvangsten, omdat

naar verwachting minder overige ontvangsten binnenkomen. Het ontvangstenbudget neemt verder af vanwege de lagere bijdrage van de stichting ziektekostenverzekering krijgsmacht (€ 1,9 miljoen) als gevolg van vertraging van de renovatie van het Centraal Militair Hospitaal (zie artikel 6 investeringen).

Niet -Beleidsartikel 9 Algemeen

Budgettaire gevolgen niet-beleidsartikel 9 Algemeen (bedragen x € 1000)									
	Ontwerp-begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Verplichtingen	102.460	-5.644	96.816	0	0	0	0	0	
Uitgaven	102.460	-5.644	96.816	0	0	0	0	0	
Programma uitgaven									
Subsidies en bijdragen	23.848	-1.255	22.593						
Bijdrage NAVO en internationale samenwerking	42.449	-3.225	39.224						
Overige uitgaven	36.163	-1.164	34.999						

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Programma uitgaven	Totaal
Totaal autonome mutaties	0	0
Beleidsmatige mutaties		
Herschikking tussen defensie onderdelen	-76	-76
Herallocatie	4.600	4.600
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015	-10.202	-10.202
Spiegelen budgetten 2014	200	200
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	-166	-166
Totaal beleidsmatige mutaties	-5.644	-5.644
Totaal mutaties	-5.644	-5.644

Toelichting

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft de bijdrage aan de coulanceregeling Chroom 6 (€ 4 miljoen) en compensatie voor de *Future Force Conference* (€ 0,4 miljoen). Daar tegenover staan de vrijval van de budgetten voor de exploitatie van de Navo en subsidies (-€ 3,4 miljoen) en diverse budgetoverhevelingen vanwege het overgaan van formatieplaatsen (-€ 1,1 miljoen).

Herallocatie

Door herallocatie is prioriteit gegeven aan een aantal budgettaire aandachtspunten. Voor dit artikel betreft het de beschikbaarheidsvergoeding (€ 1,2 miljoen) en de vertraging en meerwerkkosten voor het opgerichte Nationaal Militair Museum (€ 4,3 miljoen). Tevens is het budget voor milieu (€ 0,9 miljoen) overgeheveld naar het CDC voor het uitvoeren van milieup opdrachten.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van heffing van de afdracht in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Spiegelen budgetten 2014

Dit artikel wordt met € 0,2 miljoen verhoogd als gevolg van onderrealisatie in 2014.

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Dit betreft de bijdrage aan het ministerie van Financiën voor externe onderzoeken in het kader van het interdepartementaal beleidsonderzoek naar wapensystemen.

Niet -Beleidsartikel 10 Centraal Apparaat

Budgettaire gevolgen niet-beleidsartikel 10 centraal apparaat (bedragen x € 1000)

Artikel 10 Centraal apparaat (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp-begroting 2015 incl. nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	2016	2017	2018	2019	2020
Verplichtingen	1.599.771	15.073	1.614.844	42.716	-284	-284	-284	-284
Uitgaven	1.599.771	15.073	1.614.844	42.716	-284	-284	-284	-284
Apparaatsuitgaven	1.599.771	15.073	1.614.844	42.716	-284	-284	-284	-284
Personele uitgaven	1.583.978	15.643	1.599.621					
- waarvan eigen personeel	121.225	2.167	123.392					
- waarvan externe inhuur	3.080	1.428	4.508					
- waarvan pensioenen, wachtgelden en uitkeringen	1.459.673	12.048	1.471.721	43.000				
Materiele uitgaven	15.793	-570	15.223	-284	-284	-284	-284	-284
- waarvan overig	15.583	-570	15.013					
- waarvan bijdrage aan SSO Paresto	210	0	210					
Totaal ontvangsten	6.811	7	6.818					

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Apparaat uitgaven	Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Autonome mutaties							
Totaal autonome mutaties	0	0					
Beleidsmatige mutaties							
Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen	-284	-284	-284	-284	-284	-284	-284
Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015	-1.000	-1.000					
Herschikking tussen defensie onderdelen	3.059	3.059					
Premiedaling sociale lasten	-9.154	-9.154					
Herschikking personele exploitatie tlv investeringen	22.000	22.000	43.000				
Financiering vanuit BIV	646	646					
Herallocatie	-7.300	-7.300					
Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV	7.106	7.106					
Totaal beleidsmatige mutaties	15.073	15.073					
Totaal mutaties	15.073	15.073	42.716	-284	-284	-284	-284

Toelichting

Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen

Dit betreft twee budgetoverhevelingen naar het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor de bijdrage voor het ICBR en het ICCIO.

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van heffing van de afdracht in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft de verhoging van het budget voor formatie en personele exploitatie vanuit nominaal en onvoorzien (€ 4,4 miljoen). Daar staat tegenover de bijdragen aan de Participatiewet (€ 1,2 miljoen) en opleidingen voor specifieke cursussen (€ 0,1 miljoen).

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 9,2 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

Herschikking personele exploitatie t.l.v. investeringen

Vertraging in de uitstroom van personeel, gecombineerd met hoger dan verwachte uitgaven voor instromend SBK personeel, en pensioenen en uitkeringen, leveren een knelpunt op in de personele exploitatie.

Financiering vanuit het BIV

Vanuit het artikel Internationale Veiligheid van BH&OS is € 0,6 miljoen toegevoegd aan dit artikel. Het budget is bestemd voor wachtgelden en pensioenen voor de inzet van de BSB ter beveiliging van Nederlandse ambassades in het buitenland.

Herallocatie

Een bedrag van € 7,3 miljoen is vrijgevalle op dit beleidsartikel. De vrijval is gebruikt voor de dekking van een aantal budgettaire aandachtspunten.

Ontvangsten

Omschrijving	Apparaat uitgaven	Totaal
Bijstelling ontvangsten Koninklijk Huis (loon- en prijsbijstelling)	-7	-7
Totaal mutaties	-7	-7

Bedragen x € 1.000

De ontvangsten zijn bijgesteld naar aanleiding van de loon- en prijsbijstelling voor Attachés.

Niet-Beleidsartikel 11 Geheime uitgaven

Artikel 11 Geheime uitgaven (bedragen x € 1.000)							
	Ontwerp-begroting 2015 incl nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	Mutatie 2016	Mutatie 2017	Mutatie 2018	Mutatie 2019
Verplichtingen	5339	0	5.339				
Geheime uitgaven	5339	0	5.339				
Totaal uitgaven	5339	0	5.339				

Toelichting

Geen mutaties.

Niet-Beleidsartikel 12 Nominaal en onvoorzien

Artikel 12 Nominaal en onvoorzien (bedragen x € 1.000)								
	Ontwerp-begroting 2015 incl nota van wijziging	Mutatie 1e suppletoire begroting 2015	Stand 1e suppletoire begroting 2015	Mutatie 2016	Mutatie 2017	Mutatie 2018	Mutatie 2019	Mutatie 2020
Verplichtingen	27.337	52.522	79.859	85.142	83.110	79.189	79.008	78.781
Loonbijstelling								
Prijsbijstelling								
Nader te verdelen	27.337	52.522	79.859	85.142	83.110	79.189	79.008	78.781
Onvoorzien								
Totaal uitgaven	27.337	52.522	79.859	85.142	83.110	79.189	79.008	78.781

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Totaal	Mutatie 2016	Mutatie 2017	Mutatie 2018	Mutatie 2019	Mutatie 2020
Autonome mutaties						
Totaal autonome mutaties	0					
Beleidsmatige mutaties						
Afdracht eindheffing sociale lasten 2015	46.402					
Premiedaling sociale lasten	28.220					
Bijstelling formatie (inhuur)	-19.000					
Doorwerking eindejaarsmarge	2.768					

Herallocatie	-25.200					
Spiegelen budgetten 2014	23.500					
Herschikking tussen defensieonderdelen	-23.719					
Contra terrorisme	19.500	56.800	54.800	51.300	51.300	51.300
Prijsbijstelling tranche 2015	9.457	10.021	9.994	9.880	10.042	10.063
Loonbijstelling tranche 2015	16.873	16.177	16.073	16.092	15.718	15.644
Uitdeling loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV	-27.442					
Inboeken tariefsverlaging RVD	1.163	2.144	2.243	1.917	1.948	1.774
Totaal beleidsmatige mutaties	52.522	85.142	83.110	79.189	79.008	78.781
Totaal mutaties	52.522	85.142	83.110	79.189	79.008	78.781

Toelichting

Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 De Belastingdienst heeft een wijziging doorgevoerd in de wijze van de afdracht sociale lasten in het kader van de werkkostenregeling. Van een periodieke inhouding gaat de Belastingdienst over naar een jaarlijkse inhouding.

Premiedaling sociale lasten / Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 28,2 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld vanuit dit artikel naar de geëigende wetsartikelen.

Bijstelling formatie (inhuur)

De bijstelling van € 19 miljoen binnen formatie betreft de inhuur voor de implementatie van ERP in de organisatie.

Doorwerking eindejaarsmarge / spiegelen en herallocatie budgetten.

De eindejaarsmarge voor Defensie voor de exploitatie uitgaven (exclusief HGIS) is vastgesteld op € 2,8 miljoen. De doorwerking van de lagere uitgaven in 2014 is deels verwerkt in de herallocatie van uitgavenbudgetten van de defensieonderdelen (€ 1,7 miljoen). Het restantbedrag is geparkeerd op artikel 12.

Herschikking tussen defensieonderdelen

Dit betreft diverse compensaties, waaronder voor de Chroom 6 coulanceregeling, inhuur voor de implementatie van ERP en medisch personeel, exploitatie van de IT en de *Future Force Conference*.

Contra terrorisme

Defensie ontvangt een structurele bijdrage voor de bestrijding van terrorisme. Het budget wordt tijdelijk gereserveerd op dit artikel, omdat de taakopdracht richting MIVD en Kmar, inclusief de budgettaire gevolgen voor de ondersteunende diensten, nog nader uitgewerkt moet worden.

Loon- en prijsbijstelling

Dit betreft de uitkering van de loon- en prijsbijstelling tranche 2015.

Inboeken tariefsverlaging RVB

Dit betreft de tariefsverlaging van het Rijksvastgoedbedrijf voor de periode 2015 tot en met 2020.