

Bijlage 5. Verticale toelichting bij Voorjaarsnota 2019

De verticale toelichting geeft voor iedere begroting binnen de rijksbegroting een overzicht van de belangrijkste budgettaire veranderingen die zich hebben voorgedaan in de uitgaven en ontvangsten sinds de Miljoenennota 2019. Een meer gedetailleerde toelichting kan worden gevonden in de memories van toelichting op de eerste suppletoire begrotingswetten van de verschillende departementen.

Leeswijzer

Hierna volgt voor ieder begrotingshoofdstuk een tabel met de belangrijkste mutaties, gevolgd door toelichtingen hierop. De verticale toelichting onderscheidt drie categorieën mutaties:

- 1) Mee- en tegenvallers;
- 2) Beleidsmatige mutaties;
- 3) Technische mutaties.

De categorie technische mutaties omvat alle overboekingen met andere begrotingen, desalderingen, statistische correcties en mutaties die niet onder een uitgavenplafond vallen.

Mutaties worden toegelicht indien ze een bepaalde ondergrens overschrijden. De ondergrens is afhankelijk van de omvang van de begroting en verschilt voor de verschillende categorieën mutaties. De post diversen bevat de som van alle mutaties die onder de ondergrens vallen en wordt in principe alleen toegelicht indien zich bijzonderheden voordoen. Als samenhangende mutaties in meerdere categorieën voorkomen, worden ze eenmaal toegelicht.

De totalen per begroting worden in eerste instantie gepresenteerd exclusief de bedragen die onder de Homogene Groep Internationale Samenwerking (HGIS) vallen. Door middel van een aansluitregel wordt het deel van de begroting dat onder de HGIS valt zichtbaar gemaakt. De laatste regel geeft per begroting de totaalstand inclusief HGIS aan. De mutaties die optreden binnen de HGIS worden apart gepresenteerd in de verticale toelichting van de HGIS.

Met ingang van Voorjaarsnota 2019 worden in deze verticale toelichting alle begrotingshoofdstukken die onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid vallen separaat gepresenteerd, te weten hoofdstuk 15 (begrotingsgefinancierd; Sociale Zaken en Werkgelegenheid), hoofdstuk 40 (premiegefinancierd; Sociale Verzekeringen) en hoofdstuk 83 (Koppeling uitkeringen). De oude situatie betrof een verticale toelichting voor hoofdstuk 15 en één voor uitgavenplafond Sociale Zekerheid. Met deze wijziging wordt de Kamer vollediger geïnformeerd en wordt overlap voorkomen. Omdat dit de eerste keer is van de nieuwe werkwijze ontvangt de TK nu ook eenmalig de VT van het uitgavenplafond Sociale Zekerheid.

De bedragen in de tabellen zijn in miljoenen euro. Door afrondingen kan het totaal afwijken van de som der onderdelen.

Samenvattend overzicht mutaties sinds Miljoenennota 2019

<i>Bedragen in miljoenen euro's</i>		<i>Mutaties uitgaven</i>	<i>Mutaties ontvangsten</i>
<i>Departementale begrotingen</i>			
I	De Koning	0,9	0,2
IIA	Staten Generaal	33,3	0,0
IIB	Hoge Colleges van Staat	10,4	0,0
III	Algemene Zaken	2,3	0,1
IV	Koninkrijksrelaties	90,6	1,7
V	Buitenlandse Zaken	-105,2	-331,4
VI	Justitie en Veiligheid	900,0	65,8
VII	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	201,9	30,8
VIII	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	1.017,2	-21,3
IXA	Nationale Schuld	-179,9	-2.016,1
IXB	Financiën	1.081,4	970,8
X	Defensie	352,8	13,8
XII	Infrastructuur en Waterstaat	72,3	24,2
XIII	Economische Zaken en Klimaat	421,0	71,4
XIV	Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit	167,5	16,8
XV	Sociale Zaken en Werkgelegenheid	2.831,5	9,3
XVI	Volksgezondheid, Welzijn en Sport	1.032,5	46,7
XVII	Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking	0,0	0,0
<i>Overige begrotingen</i>			
	Sociale Verzekeringen	187,1	-35,3
	Gemeentefonds	1.011,7	0,0
	Provinciefonds	11,7	0,0
	Infrastructuurfonds	41,3	41,3
	Diergezondheidsfonds	23,1	23,1
	BES-fonds	4,5	0,0
	Deltafonds	20,7	20,7
	Accres Gemeentefonds	-14,7	0,0
	Accres Provinciefonds	-2,3	0,0
	Prijsbijstelling	-624,2	0,0
	Arbeidsvoorwaarden	-2.005,4	0,0
	Koppeling Uitkeringen	-9,0	0,0
	Aanvullende Post	-1.787,6	0,0
	Deelplafond Sociale Zekerheid	-122,0	-31,5
	Deelplafond Zorg	-1.132,2	-25,3
	Homogene Groep Internationale Samenwerking	197,8	24,5

De Koning**I DE KONING: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	43,3	43,3	43,4	44,8	44,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	44,2	44,1	44,2	45,7	45,7
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	44,2	44,1	44,2	45,7	45,7

I DE KONING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Diversen - uitgaven

Dit betreft de som van meerdere mutaties, waarvan de grootste tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling is (0,7 mln.) die is overgeboekt naar de begroting.

Staten-Generaal**IIA STATEN-GENERAAL: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	145,5	145,5	150,4	147,3	147,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Bedrijfsvoering tk	6,7	4,8	0,0	0,0	0,0
Vervangingsinvesteringen tk	20,7	2,5	0,0	0,0	0,0
Diversen	1,5	2,0	2,0	2,0	2,0
	28,9	9,3	2,0	2,0	2,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	4,4	4,5	4,7	4,6	4,6
	4,4	4,5	4,7	4,6	4,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	33,3	13,8	6,6	6,5	6,6
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	178,8	159,3	157,0	153,9	154,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	178,8	159,3	157,0	153,9	154,0

IIA STATEN-GENERAAL: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2

Bedrijfsvoering TK

Het budget voor bedrijfsvoering van de Tweede Kamer wordt in 2019 en 2020 opgehoogd voor investeringen in informatiebeveiliging, de toegankelijkheid van debatten en continuïteit van de dienstverlening.

Vervangingsinvesteringen TK

Aan de begroting van de Tweede Kamer worden middelen toegevoegd voor vervangingsinvesteringen in audiovisuele middelen en de verhuizing van het datacenter.

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

Het oningevulde deel van de taakstelling uit Rutte I en II wordt structureel met generale middelen ingevuld. Verder wordt de negatieve eindejaarsmarge uit 2018 toegevoegd aan de begroting van de Staten-Generaal. Het deel van de negatieve eindejaarsmarge dat samenhangt met een oningevulde taakstelling 2018 wordt ook generaal gecompenseerd.

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Er worden middelen overgeboekt vanaf de begroting Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor extra beveiligingsmiddelen en informatiemateriaal bij het bezoek aan het parlement door VO-leerlingen. Tevens wordt de loon- en prijsbijstelling tranche 2019 toegevoegd aan de begroting van de Staten-Generaal.

Overige Hoge Colleges van Staat, Kabinetten van de Gouverneurs en de Kiesraad**IIB OVERIGE HOGE COLLEGES VAN STAAT, KABINETTEN VAN DE GOUVERNEURS EN DE KIESRAAD: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	121,4	121,7	122,3	122,8	122,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	4,5	4,7	3,2	1,1	1,1
	4,5	4,7	3,2	1,1	1,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	5,9	3,4	3,4	3,4	3,4
	5,9	3,4	3,4	3,4	3,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	10,4	8,1	6,6	4,5	4,5
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	131,7	129,8	128,9	127,3	126,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	131,7	129,8	128,9	127,3	126,9

IIB OVERIGE HOGE COLLEGES VAN STAAT, KABINETTEN VAN DE GOUVERNEURS EN DE KIESRAAD: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

De hogere kosten voor het Hoger Beroep Vreemdelingen (HBV) leiden tot bijstelling van de middelen die voor de jaren 2019 en 2020 aan de begroting van de Raad van State worden toegevoegd. De Raad van State en de Nationale Ombudsman ontvangen middelen voor de uitvoering van hun wettelijke taken, conform de afspraken die hierover zijn gemaakt in 2018. Aan de begroting van de Kanselarij der Nederlandse Orde worden middelen toegevoegd voor de implementatie van het nieuwe digitale systeem LINT. Daarnaast zijn voor het doorvoeren van een reorganisatie en modernisering van de Algemene Rekenkamer bij tweede suppletoire begroting 2018 middelen doorgeschoven naar 2019. Tot slot wordt de eindejaarsmarge toegevoegd aan de begroting van de overige Hoge Colleges van Staat, de Kabinetten van de Gouverneurs en de Kiesraad.

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Conform de afspraak met betrekking tot de taken-middelenanalyse worden middelen overgeboekt vanaf de begroting van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties naar de begroting van de Raad

van State voor de afschaffing van dubbelbenoemingen. Daarnaast worden vanaf de begroting van BZK middelen overgeheveld naar de begroting van de Kiesraad voor de verbetering van het Ondersteunende Software Verkiezingen (OSV) systeem. Tevens wordt de loon- en prijsbijstelling toegevoegd aan de begroting van de overige Hoge Colleges van Staat, de Kabinetten van de Gouverneurs en de Kiesraad.

Algemene Zaken**III ALGEMENE ZAKEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	67,3	67,4	69,2	71,3	71,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	1,7	1,7	1,7	1,8	1,8
	1,7	1,7	1,7	1,8	1,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	2,3	1,7	1,7	1,8	1,8
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	69,6	69,1	70,9	73,1	73,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	69,6	69,1	70,9	73,1	73,1

III ALGEMENE ZAKEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

Dit betreft de eindejaarsmarge uit 2018 die aan de begroting van AZ wordt toegevoegd.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Dit betreft tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling die wordt overgeboekt naar de begroting van AZ.

Koninkrijksrelaties**IV KONINKRIJKSRELATIES: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	108,8	104,6	103,2	90,4	90,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Wederopbouw	28,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wisselkoersreserve	7,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
	35,7	0,2	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Overbruggingskrediet luchthaven sxm	13,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	6,1	4,2	4,2	3,9	3,9
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Lening lopende inschrijving curacao 2019-2049	34,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	54,9	4,2	4,2	3,9	3,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	90,6	4,4	4,2	3,9	3,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	199,4	109,0	107,3	94,3	94,3
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	199,4	109,0	107,3	94,3	94,3
IV KONINKRIJKSRELATIES: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN					
	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	38,3	31,9	30,5	30,4	30,4
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Diversen	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	40,0	31,9	30,5	30,4	30,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	40,0	31,9	30,5	30,4	30,4

Wederopbouw Sint Maarten

De middelen voor wederopbouw op Sint Maarten die in 2018 niet tot besteding zijn gekomen, worden buiten de eindejaarsmarge om aan de begroting 2019 van Koninkrijksrelaties toegevoegd.

Wisselkoersreserve

Het saldo van de wisselkoersreserve eind 2018 wordt buiten de eindejaarsmarge toegevoegd aan de begroting 2019 van Koninkrijksrelaties.

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

Met een kasschuif worden middelen voor de Integriteitskamer in 2019 doorgeschoven naar 2020. Daarnaast worden als gevolg van de huidige wisselkoers van de dollar ten opzichte van de euro de budgetten 2019 geactualiseerd. Tot slot wordt de eindejaarsmarge toegevoegd aan de begroting van Koninkrijksrelaties.

Overbruggingskrediet luchthaven SXM

Vanuit de wederopbouwmiddelen voor Sint Maarten die gereserveerd staan op de Aanvullende Post wordt een gedeelte overgeboekt naar de begroting van Koninkrijksrelaties om het overbruggingskrediet (13,3 mln.) voor de luchthaven op Sint Maarten te financieren. In het wederopbouwfonds bij de Wereldbank zijn reeds middelen gereserveerd voor de luchthaven. Wanneer deze worden vrijgegeven zal een verrekening plaats vinden met het overbruggingskrediet.

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Vanaf de begroting van BZK worden middelen overgeboekt voor de informatiebeveiliging van Rijksdienst Caribisch Nederland (RCN) (2,5 mln.) en voor technische ondersteuning vanuit Nederland bij bestuursontwikkeling (1,5 mln.). Verder vindt structurele overboeking van de jaarlijkse departementale bijdrage aan SSO-CN plaats. Tevens wordt de loon- en prijsbijstelling toegevoegd aan de begroting van Koninkrijksrelaties en de compensatie voor wisselkoerseffecten in 2019 geactualiseerd.

Lening lopende inschrijving Curaçao 2019-2049

Er wordt een nieuwe lening middels lopende inschrijving verstrekt aan Curaçao voor de periode 2019-2049.

Diversen - technische mutaties, niet-belastingontvangsten

Als gevolg van de huidige wisselkoers van de dollar ten opzichte van de euro worden de budgetten 2019 geactualiseerd

Buitenlandse Zaken**V BUITENLANDSE ZAKEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	8.496,4	9.546,0	9.250,0	9.508,3	9.790,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Bijstelling n.a.v. eu-begroting 2019	-17,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Dab 1: surplus eu-begroting 2018	-88,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inzet reservering voor nacalculatie	-318,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	-423,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Overboeking reservering voor nacalculatie	318,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	318,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-105,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	8.391,2	9.546,0	9.250,0	9.508,3	9.790,9
Totaal Internationale samenwerking	1.558,0	1.520,7	1.533,3	1.562,4	1.601,5
Stand Voorjaarsnota 2019	9.949,2	11.066,7	10.783,2	11.070,7	11.392,4

V BUITENLANDSE ZAKEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	383,7	671,7	685,2	696,7	712,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Nacalculatie incl. bronnenrevisie	-318,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-12,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	-331,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-331,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	52,3	671,7	685,2	696,7	712,8
Totaal Internationale samenwerking	99,7	93,3	78,3	78,3	78,3
Stand Voorjaarsnota 2019	152,0	765,0	763,5	775,1	791,1

Bijstelling n.a.v. EU-begroting 2019

De raming van de BNI-afdracht in 2019 wordt met 17 mln. neerwaarts bijgesteld omdat de raming van de overige inkomsten op de Europese begroting voor 2019 hoger uitvalt dan verwacht.

Dab 1: surplus EU-begroting 2018

De Europese Commissie heeft in april 2019 de eerste aanvullende begroting gepresenteerd met daarin het surplus voor de Europese begroting over 2018. Het surplus valt in totaal uit op 1,8 mld., wat voor Nederland incidenteel een lagere BNI-afdracht van 88 mln. in 2019 als gevolg heeft.

Inzet reservering voor nacalculatie & overboeking reservering voor nacalculatie

Naar aanleiding van de bronnenrevisie van het Centraal Bureau voor de Statistiek is het Nederlandse BNI opwaarts bijgesteld. Voor 2019 leidt dit via de jaarlijkse nacalculatie van de EU-

afdrachten tot ophoging van de BNI-afdracht van 318 mln. Eerder is hiervoor in de begroting een reservering getroffen. De overboeking betreft de overboeking van de reservering vanaf de Aanvullende Post naar de begroting van BZ.

Nacalculatie incl. bronnenrevisie

Naar aanleiding van de bronnenrevisie van het Centraal Bureau voor de Statistiek is het Nederlandse BNI opwaarts bijgesteld. Voor 2019 leidt dit via de jaarlijkse nacalculatie van de EU-afdrachten tot ophoging van deze afdracht van 318 mln. Eerder is hiervoor in de begroting een reservering getroffen.

Diversen - ontvangsten

Met de zesde aanvullende begroting over 2018 is de raming van het effect van de Spring Forecast 2018 op de invoerrechten op basis van nieuwe ramingen en realisaties naar beneden bijgesteld. Dit heeft compensatie vanuit de BNI-afdrachten van de lidstaten als gevolg en betekent voor Nederland een opwaartse bijstelling van deze afdracht van 13 mln. Door de late aanname van de 6e aanvullende begroting 2018 is dat effect naar 2019 doorgeschoven als negatieve overige ontvangst

Justitie en Veiligheid**VI JUSTITIE EN VEILIGHEID: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	12.704,8	12.305,2	12.150,7	11.873,2	11.954,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Asiel: coa herijkingsreeks oda oud en nieuw (non-oda)	149,1	99,0	50,6	26,7	37,3
Asiel: coa mutatie vjn (oda)	-22,9	57,0	41,0	14,9	-1,0
Asiel: coa non-oda	-40,1	47,8	69,9	84,2	64,7
Asiel: ind basisfinanciering	41,5	65,6	65,3	65,4	65,6
Asiel: ind mpp	32,9	34,6	23,5	0,0	0,0
Asiel: mpp nidos	-20,7	-16,4	-17,2	-17,7	-18,1
Asiel: oda-toerekening	24,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Eindejaarsmarge	24,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Herstellen weeffout asiel onderwijs	-45,6	-45,7	-41,1	-37,4	-35,4
Kasschuiven: dji frictiekosten	77,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognosemodel justitiële ketens (pmj)	49,0	93,3	80,2	0,0	0,0
Ramingsbijstelling/ dekking problematiek jenv	-79,5	-68,2	-67,3	-65,4	-41,5
Rechtsbijstand	-19,7	-19,4	-14,5	2,0	25,8
Rechtspraak	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Terugdraaien taakstelling om	11,3	17,3	17,3	17,3	12,3
Diversen	38,7	16,4	16,4	14,3	14,3
	270,5	281,3	224,1	104,3	124,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
B12 ondermijningsbestrijdingsfonds	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B5 politie	49,8	82,0	82,0	82,0	82,0
B6 digitalisering werkprocessen strafrechtketen	69,9	24,9	24,9	24,0	0,0
Herstellen weeffout asiel onderwijs	45,6	45,7	41,2	37,4	35,4
Loonbijstelling	310,8	300,6	297,4	290,9	293,1
Prijsbijstelling	44,5	43,3	42,4	41,4	41,5
Diversen	9,1	6,0	11,0	24,1	24,2
	629,7	502,5	498,9	499,8	476,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	900,0	783,8	723,0	604,0	600,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	13.604,7	13.089,0	12.873,6	12.477,2	12.554,4
Totaal Internationale samenwerking	48,4	34,0	34,1	34,1	34,1
Stand Voorjaarsnota 2019	13.653,1	13.123,1	12.907,7	12.511,3	12.588,5

VI JUSTITIE EN VEILIGHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	1.600,6	1.544,9	1.539,8	1.499,2	1.495,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Asiel: inzet asielreserve	21,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognosemodel justitiële ketens (pmj)	-29,3	-33,3	-65,3	0,0	0,0
Ramingsbijstelling/ dekking problematiek jenv	75,7	3,0	5,0	5,0	5,0

Diversen	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8
	62,1	-36,1	-66,1	-0,8	-0,8
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	3,7	0,9	0,9	0,9	0,9
	3,7	0,9	0,9	0,9	0,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	65,8	-35,2	-65,2	0,1	0,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.666,3	1.509,6	1.474,6	1.499,3	1.495,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	1.666,3	1.509,6	1.474,6	1.499,3	1.495,1

Asiel: COA herijkingsreeks ODA oud en nieuw (non-ODA)

De toerekening aan official development assistance (ODA) van de kosten van de eerstejaarsopvang van asielzoekers wordt met ingang van 2019 conform de verduidelijkte richtlijn van OESO-DAC herijkt. Dit leidt er onder meer toe dat de kosten voor vastgoed en overhead niet meer mogen worden toegerekend en dat de toerekening en kosten voor rechtsbijstand, tolken IND en voorlichting wel. Voorts wordt de eerstejaarsasielopvang voortaan op individueel niveau wordt bepaald. Daarnaast wordt een verbetering van de toerekeningsystematiek doorgevoerd. In de nieuwe systematiek wordt de raming gebaseerd op de verwachte bezetting in het Centraal Orgaan opvang Asiel (COA) in plaats van de asielinstroom. Dit leidt tot een transparantere, schokbestendigere en doelmatigere toerekening. Gevolg van deze herijking is dat per saldo minder kosten mogen worden toegerekend aan ODA. Deze lagere toerekening wordt éénmalig generaal gedekt en toegevoegd aan de begroting van Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (BHOS). Deze herijkingsreeks (non-ODA) wordt ook op de JenV-begroting inzichtelijk gemaakt en moet worden gezien in samenhang met de posten COA non-ODA en COA mutatie VJN (ODA).

Asiel: COA mutatie VJN (ODA)

De nieuwe systematiek voor de ODA-toerekening leidt tot aanpassing van de stand van de ODA-toerekening voor de eerstejaarsasielopvang. Zie toelichting bij de COA herijkingsreeks ODA oud en nieuw (non-ODA). Dat leidt tezamen met de nieuwe Meerjaren Productie Prognose (MPP) tot aanpassing van de ODA-toerekening.

Asiel: COA non-ODA

De ramingsbijstelling naar aanleiding van de MPP en de stabielere financiering voor het COA leidt tot een verhoging van de uitgaven voor het COA. Deze reeks voor het COA moet worden gezien in relatie tot de volgende posten: COA mutatie VJN (ODA) en de COA herijkingsreeks ODA oud en nieuw (non-ODA). Tezamen zorgen deze drie mutaties voor de benodigde verhoging van het budget voor COA.

Asiel: IND basisfinanciering

Het kabinet stelt extra middelen ter beschikking voor de stabiele financiering van de asielketen, waaronder voor de Immigratie en Naturalisatiedienst (IND).

Asiel: IND MPP

De ramingsbijstelling op basis van de MPP wordt tot en met 2021 verwerkt.

Asiel: MPP Nidos

Op basis van de MPP-raming wordt voor Nidos een lagere bezetting verwacht. De uitgaven aan Nidos worden daarop aangepast.

Asiel: ODA-toerekening

Vanwege de hogere asielinstroom in 2018 is de ODA-toerekening naar boven bijgesteld. JenV ontvangt 24,7 mln. van de begroting van BHOS.

Eindejaarsmarge

De eindejaarsmarge (EJM) van 24,7 mln. is toegevoegd aan de begroting van het Ministerie van JenV.

Herstellen weeffout asiel onderwijs

Voortaan wordt de toerekening aan ODA van onderwijsuitgaven ten behoeve van asielzoekerskinderen op de begroting van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) geboekt in plaats van op de begroting van JenV. Hiervoor vindt een aantal budgettaire neutrale boekingen plaats tussen de begrotingen van JenV en BHOS en van BHOS en OCW. Op de begroting van JenV is de overboeking van de JenV-begroting naar de BHOS-begroting zichtbaar (niet-HGIS naar HGIS; deze gelden worden vervolgens van BHOS naar OCW overgeheveld).

Kasschuiven: DJI frictiekosten

Er wordt een reservering gemaakt van 77,1 mln. ter financiering van de frictiekosten van het sluiten van verschillende locaties van Dienst Justitiële Inrichtingen (DJI).

Prognosemodel justitiële ketens (pmj)

Dit betreft de budgettaire verwerking van de uitkomsten van het Prognosemodel Justitiële Ketens. De raming van de capaciteitsbehoefte in de justitiële ketens wordt verwerkt in de diverse uitgavenramingen op de JenV-begroting, voor de jaren 2019-2021, waaronder voor het Openbaar Ministerie en de forensische zorg.

Ramingsbijstelling/ dekking problematiek JenV

JenV zet verschillende incidentele meevallers, waaronder het afkomen van het eigen vermogen boven de 5% bij de agentschappen, en de prijsbijstelling in ter dekking van de problematiek.

Rechtsbijstand

De meevallers in 2019 t/m 2021 volgend uit de PMJ-raming worden ingezet om ingeboekte besparingen vanaf 2022 te compenseren. De besparingen gaan niet door vanwege het aanhouden van het Wetsvoorstel duurzaam stelsel rechtsbijstand.

Rechtspraak

De Rechtspraak kampt met een structureel tekort door de autonome terugloop van het aantal zaken en het uitblijven van baten van het inmiddels stopgezette digitaliseringsprogramma "Kwaliteit en Innovatie".

Terugdraaien taakstelling OM

Het nog niet ingevulde deel van de taakstelling Rutte II voor het Openbaar Ministerie (OM) wordt teruggedraaid.

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

In de post diversen zitten verschillende onderdelen, waaronder 5 mln. incidenteel voor de aanschaf van toerusting voor de politie, extra middelen voor de Autoriteit persoonsgegevens in verband met extra werkzaamheden voortvloeiend uit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de ramingsbijstelling Raad voor de Rechtspraak voor Asielzaken. Ook bevat deze post de toegevoegde middelen voor de campagne tegen antisemitisme (1 mln. per jaar t/m 2021), voor het Uitstapprogramma voor prostituees (RUPS) (1 mln. per jaar t/m 2021), structureel 1 mln. voor het tegengaan van drugsdumpingen en structureel 3 mln. voor aanpak van contrabande. Voor dit laatste reserveert het kabinet structureel 3 mln.

B12 ondermijningsbestrijdingsfonds

Er is incidenteel 100 mln. van de Aanvullende Post naar JenV overgeheveld voor de aanpak van ondermijnende criminaliteit, zoals aangekondigd in de Nota van Wijziging (Kamerstukken 35000-VI, nr. 12).

B5 politie

JenV ontvangt Regeerakkoordmiddelen vanaf de Aanvullende Post voor verschillende doeleinden bij de Politie, onder andere voor het terugdringen van arbeidsverzuim en voor het centraliseren van arrestantenzorg. Een deel van de middelen wordt ingezet voor dekking van problematiek op de JenV-begroting. Daarnaast wordt de volgende tranche van B5 Politie (bestedingsplan 2018) overgeheveld.

B6 digitalisering werkprocessen strafrechtketen

De Regeerakkoordmiddelen voor de digitalisering van werkprocessen in de strafrechtketen worden overgeheveld naar de JenV-begroting. De middelen worden besteed aan verscheidende projecten met als doel om papier uit de keten te krijgen, de dienstverlening te verbeteren en te investeren in

de kernsystemen. Een deel van de middelen wordt ingezet voor dekking van tekorten in de justitiële ketens.

Herstellen weeffout asiel onderwijs

Voortaan wordt de toerekening aan ODA van onderwijsuitgaven ten behoeve van asielzoekerskinderen op de begroting van OCW geboekt in plaats van op de begroting van JenV. Hiervoor vindt een aantal budgettaire neutrale boekingen plaats tussen de begrotingen van JenV en BHOS en van BHOS en OCW. Op de begroting van JenV is de overboeking van de JenV-begroting naar de BHOS-begroting zichtbaar (niet-HGIS naar HGIS; deze gelden worden vervolgens van BHOS naar OCW overgeheveld).

Loonbijstelling

De loonbijstelling tranche 2019 wordt toegevoegd aan de begroting van JenV.

Prijsbijstelling

De prijsbijstelling tranche 2019 wordt toegevoegd aan de begroting van JenV.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

In de post diversen zitten verschillende onderdelen, waaronder de Regeerakkoordmiddelen B10 voor de bestrijding van ondermijnende criminaliteit en de overheveling van middelen voor de landelijke vreemdelingenvoorzieningen naar het gemeentefonds.

Asiel: inzet asielreserve

De resterende middelen in de asielreserve worden ingezet voor de problematiek.

Prognosemodel justitiële ketens (pmj)

Dit betreft de budgettaire verwerking van de uitkomsten van het Prognosemodel Justitiële Ketens. De raming van de capaciteitsbehoefte in de justitiële ketens wordt verwerkt in de diverse ontvangstenramingen op de JenV-begroting, voor de jaren 2019-2021, waaronder administratiekosten van het Centraal Justitieel Incassobureau (CJIB) en griffierechten.

Ramingsbijstelling/ dekking problematiek JenV

JenV zet verschillende incidentele meevallers, waaronder het afkomen van het eigen vermogen boven de 5% bij de agentschappen, in ter dekking van de problematiek. Daarnaast wordt de raming van de boeteopbrengsten van de Autoriteit Persoonsgegevens stapsgewijs verhoogd.

Diversen – beleidsmatige mutaties, niet-belastingontvangsten

De post diversen betreft de actualisatie van de raming voor boeten en transacties (B&T).

Diversen – technische mutaties, niet-belastingontvangsten

De post diversen bestaat voornamelijk uit een desaldering van de opbrengsten voor het medegebruik van C2000 in 2018.

Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties**VII BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	5.481,3	5.586,2	5.549,6	5.629,2	5.777,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Ejm h7	48,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Ejm h7 (specifieke inzet)	-28,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Huurtoeslag	-5,2	8,9	-3,4	-18,7	-34,2
Diversen	32,3	25,1	16,5	21,5	20,0
	46,9	34,0	13,1	2,8	-14,2
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Klimaatenvelop gasvrije wijken	41,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	113,6	36,3	33,9	32,5	31,9
	155,0	36,3	33,9	32,5	31,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	201,9	70,3	47,0	35,3	17,6
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	5.683,2	5.656,5	5.596,6	5.664,5	5.794,8
Totaal Internationale samenwerking	0,5	0,5	0,5	0,6	0,7
Stand Voorjaarsnota 2019	5.683,7	5.657,0	5.597,1	5.665,1	5.795,5

VII BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	679,4	696,3	657,8	640,5	634,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Huurtoeslag	-33,1	-44,0	-12,4	1,8	1,0
Diversen	16,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	-16,2	-44,0	-12,4	1,8	1,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	47,1	2,2	2,2	2,0	2,0
	47,1	2,2	2,2	2,0	2,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	30,8	-41,8	-10,2	3,8	3,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	710,2	654,4	647,5	644,3	637,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	710,2	654,4	647,5	644,3	637,5

EJM H7

De eindejaarsmarge van 54,6 mln. wordt toegevoegd aan de begroting van BZK. Hiervan zet BZK 6,4 mln. via het generale beeld in voor dekking van problematiek binnen eigen begroting.

EJM H7 (specifieke inzet)

BZK zet een deel van de eindejaarsmarge binnen de eigen begroting in, onder andere voor de Omgevingswet, het aanvullen van het negatief eigen vermogen 2018 van SSC-ICT, de desinformatiecampagne, de woondeals en de archiefachterstanden bij Doc-Direkt.

Huurtoeslag

De raming van de huurtoeslag laat in de eerste jaren tegenvallers zien die vanaf 2022 omslaan in meevallers. De structurele meevaller is het gevolg van een lagere huurprijsontwikkeling. De belangrijkste oorzaken van de tekorten in 2019-2021 zijn de bijstelling van de verwachte hoogte van de werkloosheid in 2019 en het uitstellen van de stroomlijning van het invorderingsbeleid bij de Belastingdienst. De meerjarenraming sluit op 0 door een incidentele bijdrage van 14,4 mln. vanuit de eindejaarsmarge 2018 van de begroting van BZK.

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

Er worden middelen toegevoegd aan de begroting van BZK voor de niet-huisvestingskosten die de gebruikers (Staten-Generaal, Raad van State, AZ) maken vanwege de renovatie van het Binnenhof. Daarnaast worden middelen toegevoegd aan de begroting van BZK voor de Omgevingswet, de capaciteitsuitbreiding van de AIVD voor het uitvoeren van de Geïntegreerde Aanwijzing en een structurele bijdrage van 5 mln. aan de AIVD voor bestrijding van jihadisten. Daarnaast zet BZK een deel van de LPO en de eindejaarsmarge in voor o.a. de Omgevingswet, het aanzuiveren van het negatief eigen vermogen 2018 van SSC-ICT, de woondeals en de archiefachterstanden bij Doc-Direkt.

Klimaatenvelop aardgasvrije wijken

Vanaf de aanvullende post is budget overgemaakt voor het programma aardgasvrije wijken. Het doel van dit programma is om kennis en ervaring op te doen met het aardgasvrij maken van wijken om later op te kunnen schalen naar de aantallen die nodig zijn voor een CO2 arme gebouwde omgeving in 2050. In totaal is in 2019 41,4 mln. beschikbaar. Hiervan is 35 mln. voor het aardgasvrij maken van wijken. Een bedrag van 5 mln. is voor de uitvoering van het programma Aardgasvrije wijken met onder meer een kennis- en leerprogramma voor gemeenten. Het resterende deel van 1,4 mln. is voor de uitvoeringskosten.

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Vanaf de aanvullende post zijn middelen overgemaakt voor het innovatieprogramma Gebouwde Omgeving (25 mln.) en de Regionale Energiestrategieën (12,5 mln.). Daarnaast worden vanaf de begroting van BZK middelen overgeboekt naar de begrotingen van de Overige Colleges van Staat voor de kosten van dubbelbenoemingen (2,4 mln.) en naar de begroting van Koninkrijksrelaties voor kosten van technische ondersteuning bij bestuursontwikkeling (1,4 mln.). Tot slot wordt de loon- en prijsbijstelling toegevoegd aan de begroting van BZK.

Diversen - beleidsmatige mutaties, niet-belastingontvangsten

Conform de regeling agentschappen wordt het surplus eigen vermogen van FMHaaglanden (FMH) en Rijksvastgoedbedrijf (RVB) bij voorjaarsnota afgeroomd. Het bedrag wordt ingezet voor het aanzuiveren van het negatief eigen vermogen in 2018 van SSC-ICT. Daarnaast leidt de verkoop van bufferzonegronden tot incidentele extra opbrengsten.

Diversen - technische mutaties, niet-belastingontvangsten

Het betreft o.a. de jaarlijkse desaldering voor Doc-Direct voor de dienstverlening aan notarissen en een desaldering voor de verwachte ontvangsten van de Shared Service Organisaties (SSO's). Daarnaast zijn de detacheringsontvangsten en –uitgaven structureel hoger bijgesteld. Tot slot als gevolg van de structurele toename van de aanvragen voor veiligheidsonderzoeken nemen de uitgaven voor veiligheidsonderzoeken structureel toe. Hier staan hogere ontvangsten tegenover.

Onderwijs, Cultuur en Wetenschap**VIII ONDERWIJS, CULTUUR EN WETENSCHAP: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	41.923,9	41.534,2	41.522,1	41.727,2	42.054,7
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Mutaties art 11 autonoom (r)	-55,5	-69,3	-57,2	-58,8	-66,8
Referentieraming	84,0	108,5	75,0	87,2	101,2
Diversen	-6,8	-14,6	-27,1	-23,3	-16,6
	21,7	24,6	-9,3	5,1	17,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Beta techniek	41,0	41,0	41,0	41,0	41,0
Compensatie tegenvallende reclame-inkomsten	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Duo problematiek investering onderhoud en vervanging ict-systemen	16,0	20,7	24,7	26,7	28,5
Kasschuif ov	50,0	-50,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif werkdrukmiddelen g33 po	40,5	96,5	15,5	-96,5	-56,0
Inzet lpo tranche 2019	-145,3	-148,3	-148,3	-148,6	-148,8
Vullen taakstelling	0,0	114,4	140,3	156,2	160,9
Diversen	15,7	-17,2	-5,5	8,6	32,0
	57,9	57,1	67,7	-12,6	57,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
G33 aanvullende post werkdruk primair onderwijs	0,0	0,0	81,0	193,0	152,5
Loonbijstelling tranche 2019	876,8	877,0	875,8	868,4	874,5
Prijsbijstelling tranche 2019	163,6	154,0	154,0	162,7	164,3
Diversen	-29,3	-32,7	-12,6	-7,8	15,4
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Mutaties art. 11 autonoom (nr)	-179,1	-147,4	-137,0	-131,7	-120,5
Uitdeling prijsbijstelling niet-relevant tranche 2019	72,2	72,6	73,4	74,2	74,8
Diversen	33,5	-9,3	-14,5	-10,5	-8,7
	937,7	914,2	1.020,1	1.148,3	1.152,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1.017,2	995,9	1.078,6	1.140,8	1.227,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	42.941,1	42.530,1	42.600,7	42.868,0	43.282,6
Totaal Internationale samenwerking	106,0	106,2	101,7	98,0	96,0
Stand Voorjaarsnota 2019	43.047,1	42.636,3	42.702,4	42.966,0	43.378,7

VIII ONDERWIJS, CULTUUR EN WETENSCHAP: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	1.329,2	1.390,2	1.436,7	1.515,9	1.555,2
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Mutaties art. 11 autonoom ontvangsten (r)	-30,8	-40,3	-43,4	-45,8	-43,1
Diversen	-6,6	-14,7	-11,8	-4,5	2,5

	-37,4	-55,0	-55,2	-50,3	-40,6
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	6,6	21,6	6,5	6,6	7,7
	6,6	21,6	6,5	6,6	7,7
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	-12,1	-17,5	-1,4	-3,3	18,3
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Diversen	21,6	25,1	29,5	30,7	33,8
	9,5	7,6	28,1	27,4	52,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-21,3	-25,8	-20,6	-16,3	19,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.307,9	1.364,3	1.416,1	1.499,6	1.574,3
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	1.307,9	1.364,3	1.416,1	1.499,6	1.574,3

Mutaties art 11 autonoom (r)

De plafondrelevante uitgaven aan studiefinanciering zijn voor de komende jaren naar beneden bijgesteld met bedragen tussen 56 mln. en 67 mln. Voor 2019 gaat het om een bijstelling van circa 56 mln. Dit wordt deels veroorzaakt door lagere uitgaven op de omzettingen van prestatiebeurs in gift in de beroeps opleidende leerweg (bol). Ook is er een neerwaartse bijstelling op de uitgaven aan het OV. De realisatie over 2018 laat zien dat het aandeel ho-studenten dat de reisvoorziening activeert wat lager is dan aanvankelijk geraamd, mede doordat het aandeel internationale studenten zonder recht op ov stijgt. Daarnaast zijn er nog diverse kleine mutaties.

Referentieraming

Uit de Referentieraming 2019 blijkt dat het totale aantal leerlingen en studenten hoger uitvalt dan de aantallen die in de OCW-begroting 2019 waren geraamd. Dit geldt vooral in het hoger onderwijs en het primair onderwijs.

Diversen – mee- en tegenvallers, uitgaven

Deze post bestaat uit verschillende mutaties. De Referentieraming 2019 zorgt voor een meevaller op relevante uitgaven op artikel 11 door een verschuiving van studenten aan beroeps opleidende leerwegen (bol) naar beroeps begeleidende leerwegen (bbl). Bbl-studenten hebben geen recht op studiefinanciering. Op artikel 12 zorgt de Referentieraming 2019 ook voor een meevaller door lagere aantallen meerderjarige scholieren in het voortgezet onderwijs.

Bèta techniek

Het kabinet heeft structureel 41 mln. per jaar beschikbaar gesteld voor het stimuleren van bèta- en techniekopleidingen. In 2019 worden de middelen gebruikt om te investeren in de opleidings- en lerarencapaciteiten voor bèta- en technisch onderwijs in het mbo en hoger onderwijs. De middelen voor 2020 en verder worden eerst gereserveerd op artikel 91. Vanaf volgend jaar worden deze middelen structureel verwerkt in de onderwijsbudgetten. Hierbij wordt het adviesrapport van de commissie Van Rijn in beschouwing genomen.

Compensatie tegenvallende reclame-inkomsten

Op basis van de motie Pechtold worden de tegenvallende reclame-inkomsten voor 2019 met 40 mln. gecompenseerd.

DUO problematiek investering onderhoud en vervanging ICT-systemen.

Uit de doorlichting van DUO blijkt dat sprake is van onderhoud- en vervangingsproblematiek oplopend tot structureel 49,1 mln. in 2030. Per 2021 wordt de oploep van de middelen t.o.v. 2020

op artikel 91 gereserveerd. Dit wordt doorverdeeld naar de beleidsartikelen als de aanbevelingen uit het implementatieplan van de doorlichting zijn doorgevoerd.

Kasschuif ov

In 2019 wordt 50 mln. vooruitbetaald aan OV-bedrijven voor het studentenreisproduct in 2020. Contractueel is vastgelegd dat OCW de vergoeding voor de OV-studentenkaart uiterlijk medio januari van het betreffende jaar aan de vervoerbedrijven betaalt. Door de betaling aan de vervoerbedrijven (gedeeltelijk) al aan het eind van het voorafgaande jaar in plaats van aan het begin van het betreffende jaar te doen, kan zonder af te wijken van de afspraken met de vervoerbedrijven een bijdrage worden geleverd aan de optimalisering van de kasritmes van de staat over de jaren heen.

Kasschuif werkdrukmiddelen g33 po

Deze kasschuif vindt plaats om de werkdrukmiddelen vanuit 2022 en 2023 naar voren te schuiven.

Inzet lpo tranche 2019

Een deel van de verplichte loon-en prijsbijstelling tranche 2019 wordt ingezet als dekking voor de openstaande taakstelling op artikel 91 en de onderhoud- en vervangingsproblematiek bij DUO.

Vullen taakstelling

De taakstelling op de begroting van OCW wordt gevuld.

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

Deze post bestaat uit verschillende kasschuiven, de opboeking van de eindejaarsmarge, het investeringsvoorstel persoonsgericht innen, een bijdrage aan BZK voor rijksbrede IT-ontwikkelingen, overige DUO-problematiek en enkele kleine tegenvallers en meevallers.

G33 Aanvullende post werkdruk primair onderwijs

Dit betreft de werkdrukmiddelen die eerder zijn overgeboekt van de aanvullende post naar de begroting van OCW (Kamerbrief 31 293 nr. 435).

Loonbijstelling tranche 2019

De tranche 2019 van de loonbijstelling is overgemaakt naar OCW.

Prijsbijstelling tranche 2019

De tranche 2019 van de prijsbijstelling is overgemaakt naar OCW.

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Deze post bestaat uit diverse (kleine) overboekingen en een tweetal desalderingen als gevolg van lagere STER-inkomsten en hogere ontvangsten op MBO-subsidies. Grote overboekingen zijn de RA-reeksen G40 (cultuur), G42 (onderzoeksjournalistiek), G43 (erfgoed en monumenten) en een overboeking voor buurtcoaches.

Voortaan worden onderwijsuitgaven ten behoeve van asielzoekerskinderen op de OCW-begroting toegerekend aan ODA. Hiervoor vindt een budgettair neutrale boeking plaats tussen de begrotingen van BHOS en OCW.

Mutaties art. 11 autonoom (nr)

De niet-plafondrelevante uitgaven aan studiefinanciering zijn voor de komende jaren naar beneden bijgesteld. Voor 2019 gaat het om een bijstelling van circa 179 mln. Ruim de helft van dit bedrag wordt veroorzaakt door lager geraamde uitgaven aan de leningen (rentedragende lening, collegegeldkrediet en levenlanglerenkrediet) als gevolg van de lagere realisatie in 2018. De andere helft wordt veroorzaakt door diverse mutaties.

Uitdeling prijsbijstelling niet-relevant tranche 2019

De tranche 2019 (niet-relevant) van de prijsbijstelling is overgemaakt naar OCW.

Diversen - niet relevant voor het uitgavenplafond, uitgaven

Deze post bestaat uit diverse mutaties. De Referentieraming 2019 zorgt voor een tegenvaller op artikel 11 op de niet-relevante uitgaven. Vanaf 2020 en verder zorgt de referentieraming 2019 voor een meevaller op artikel 11. De niet-relevante uitgaven op artikel 12 zijn naar boven bijgesteld op grond van de realisatie in 2018.

Mutaties art. 11 autonoom ontvangsten (r)

De niet-relevante ontvangsten van terugbetaalde leningen zijn naar boven bijgesteld op grond van de realisatie in 2018.

Diversen - mee- en tegenvallers, niet-belastingontvangsten

Deze post bestaat uit diverse mutaties. De referentieraming 2019 zorgt voor lagere lesgeldontvangsten op artikel 13, door lagere aantallen in het bol onderwijs. Een hogere CPI zorgt op artikel 13 voor een autonome oplopende meevaller. Een hogere prijsontwikkeling zorgt namelijk voor hogere lesgeldontvangsten dan eerder geraamd.

Diversen - beleidsmatige mutaties, niet-belastingontvangsten

Deze post bestaat uit een desaldering, dekking voor tegenvallers en hogere ontvangsten als gevolg van het investeringsvoorstel persoonsgericht innen. Dit voorstel zet in op een actieve en persoonsgerichte manier van het innen van studieschulden om vroegtijdig betaalproblemen op te sporen en te voorkomen.

Diversen - technische mutaties, niet-belastingontvangsten

Deze post bestaat uit een tweetal desalderingen als gevolg van lagere STER-inkomsten en hogere ontvangsten op MBO-subsidies.

Diversen - niet relevant voor het uitgavenplafond, niet-belastingontvangsten

Deze post bestaat uit hogere niet-plafondrelevante ontvangsten als gevolg van het investeringsvoorstel persoonsgericht innen. Daarnaast zijn de niet-plafondrelevante ontvangsten van terugbetaalde leningen op artikel 11 naar boven bijgesteld op grond van de realisatie in 2018.

Nationale Schuld (Transactiebasis)**IXA NATIONALE SCHULD (TRANSACTIEBASIS): UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	7.370,0	7.276,0	7.348,7	7.625,1	6.977,0
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Rente vaste schuld	-179,0	-278,0	-351,0	-351,0	-351,0
Rente vlottende schuld	0,0	-26,0	-180,0	0,0	0,0
Rentelasten	0,0	-60,0	-112,1	-112,1	-112,1
	-179,0	-364,0	-643,1	-463,1	-463,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Rente vaste schuld	0,0	0,0	0,0	-92,0	-138,0
Rente vlottende schuld	0,0	0,0	0,0	-216,0	-97,0
Rentelasten	0,0	0,0	0,0	7,5	70,9
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Rentelasten	0,0	-19,3	-69,0	-100,7	-54,9
	0,0	-19,3	-69,0	-401,2	-219,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-179,9	-383,3	-712,1	-864,4	-682,2
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	7.190,1	6.892,7	6.636,5	6.760,7	6.294,8
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	7.190,1	6.892,7	6.636,5	6.760,7	6.294,8

IXA NATIONALE SCHULD (TRANSACTIEBASIS): NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	11.097,0	9.013,4	7.413,6	7.137,9	5.650,5
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Rente vlottende schuld	-23,0	123,0	34,0	0,0	0,0
Diversen	0,6	-4,5	-10,7	-10,7	-10,7
	-22,4	118,5	23,3	-10,7	-10,7
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,0	0,0	0,0	-17,2	-21,3
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Aflossingen op leningen	228,4	-25,2	-7,2	-24,9	-43,4
Mutatie in rekening-courant en deposito	1.838,2	1.474,7	891,5	1.795,9	2.093,2
Rente derivaten	-279,0	-302,0	-64,0	152,0	80,0
	1.787,6	1.147,5	820,3	1.905,8	2.108,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1.765,2	1.265,9	843,6	1.895,1	2.097,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	12.862,2	10.279,3	8.257,2	9.033,0	7.748,3
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Rente vaste schuld – mee- en tegenvallers en technische mutaties

De raming van de rentelasten vaste schuld wijzigt met name als gevolg van geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB en doordat actuele rentes bij de uitgifte van nieuwe leningen lager waren dan de geraamde rentestanden van het CPB.

Rente vlottende schuld – uitgaven, mee- en tegenvallers en technische mutaties

De raming van de rentelasten vlottende schuld wijzigt met name als gevolg van geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB.

Rentelasten – mee- en tegenvallers en technische mutaties

Deze post betreft de rentelasten binnen het kasbeheer die aan deelnemers wordt vergoed voor de tegoeden die worden aangehouden in de schatkist. Een deel van deze rentelasten, namelijk de rentelasten van de sociale fondsen, is niet relevant voor het uitgavenplafond. De ramingen van de rentelasten is gewijzigd als gevolg van geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB.

Rente vlottende schuld – ontvangsten

De raming van de rentelasten vlottende schuld wijzigt als gevolg van geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB en doordat de verwachte financieringsbehoefte is geactualiseerd.

Aflossingen op leningen

Gewijzigde inzichten in het leengedrag van agentschappen en RWT's leiden tot een aanpassing van de voorziene ontvangsten.

Mutatie in rekening-courant en deposito

De geraamde mutatie van het saldo op de rekening-couranten en deposito's van de deelnemers aan schatkistbankieren is het gevolg van het actualiseren van de geraamde uitgaven en inkomsten van de sociale fondsen.

Rente derivaten

De raming van de renteontvangsten op renteswaps is naar beneden bijgesteld als gevolg van het voortijdig beëindigen van rentederivaten in de laatste maanden van 2018, na de raming voor de Miljoenennota 2019. Tevens is de raming bijgesteld als gevolg van de geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB.

Financiën**IXB FINANCIËN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	7.205,7	6.815,1	6.519,1	6.546,3	6.478,1
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Afdrachten staatsloterij	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Belasting- en invorderingsrente (dekking problematiek)	37,2	49,2	49,2	49,2	49,2
Diversen	0,8	0,2	0,0	0,0	0,0
	138,0	149,4	149,2	149,2	149,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Bijdrage logius (gdi)	68,0	72,7	63,7	51,9	41,7
Eigen personeel (overig bd)	47,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intensivering witwassen, fraudebestrijding en ondermijning	0,9	15,0	29,0	29,0	29,0
Kasschuiven	-106,3	25,5	51,4	15,7	8,6
Rvu (dekking problematiek)	-30,1	-43,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-0,9	-2,1	-4,8	-5,1	-4,9
	-21,4	68,1	139,3	91,5	74,4
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Loonbijstelling	78,9	77,6	70,8	71,6	69,7
Diversen	38,1	41,3	10,2	5,0	2,1
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Aankoop air france-klm (holding)	744,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Schade-uitkering ekv	135,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Teruggave gelden smp/anfa	-33,0	9,3	23,7	21,4	-6,6
Diversen	1,4	1,5	0,0	0,0	0,0
	964,8	136,7	111,7	105,0	72,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1.081,4	354,2	400,3	345,7	295,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	8.287,2	7.169,3	6.919,4	6.892,1	6.774,0
Totaal Internationale samenwerking	365,7	51,1	178,8	287,5	337,4
Stand Voorjaarsnota 2019	8.652,9	7.220,4	7.098,2	7.179,6	7.111,4

IXB FINANCIËN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	2.385,1	2.405,3	2.212,8	2.252,4	2.619,1
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Afdrachten staatsloterij	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Belasting- en invorderingsrente (dekking problematiek)	84,2	67,3	67,3	64,2	64,2
Dividenden staatsdeelnemingen	120,0	65,0	55,0	70,0	70,0
Dnb winstafracht	40,0	1,0	311,0	282,0	-102,0
Doorbelasten kosten vervolging (dekking problematiek)	3,6	15,0	15,0	15,0	15,0
Diversen	11,7	-0,7	-0,6	-0,9	-0,7
	359,5	247,6	547,7	530,3	146,5

Beleidsmatige mutaties

Rijksbegroting

Rvu (dekking problematiek)	95,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	1,3	-2,6	-4,5	-4,5	-5,5
	96,4	-2,6	-4,5	-4,5	-5,5

Technische mutaties

Rijksbegroting

Schaderestituties ekv	-44,9	-6,7	-0,4	-7,1	-7,0
Diversen	9,0	7,2	6,4	6,4	3,8

Niet relevant voor het uitgavenplafond

Dividenden staatsdeelnemingen	541,0	386,0	386,0	386,0	386,0
Dnb winstafracht	6,0	0,0	40,0	18,0	-2,0
Diversen	3,8	-8,4	-11,5	-9,7	0,4
	514,9	378,1	420,5	393,6	381,2

Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	970,8	623	963,7	919,4	522,2
--	-------	-----	-------	-------	-------

Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	3.355,90	3.028,40	3.176,50	3.171,70	3.141,20
Totaal Internationale samenwerking	4,7	4,8	4,7	4,7	4,7
Stand Voorjaarsnota 2019	3.360,60	3.033,20	3.181,20	3.176,40	3.145,90

Afdrachten staatsloterij – uitgaven en niet-belastingontvangsten

Om te voldoen aan de wettelijke bepalingen in de Wet op de Kansspelen dat alle afdrachten van de Staatsloterij aan de staat toekomen, wordt structureel bij zowel uitgaven als ontvangsten een boekhoudkundige reeks opgenomen voor afdrachten Staatsloterij.

Belasting- en invorderingsrente (dekking problematiek) – uitgaven en niet-belastingontvangsten

Bij de ontvangsten van de Belasting- en invorderingsrente wordt een meevaller verwacht bij de ontvangsten van 64 mln. structureel. Ook wordt er een tegenvaller bij de uitgaven verwacht van 49 mln. structureel. De per saldo meevaller wordt structureel ingezet als onderdeel van de dekking voor de bijdrage aan Logius en incidenteel voor hogere uitgaven aan eigen personeel bij de Belastingdienst.

Diversen - uitgaven

Dit betreft een som van meerdere mutaties. Zo worden er voor de Belastingtelefoon, bedrijfsvoering, managementinformatie en risicomanagement middelen van de Aanvullende Post overgeheveld naar de Financiën-begroting (20,2 mln. in 2019 en 26,6 mln. in 2020). Ook wordt de prijsbijstelling tranche 2019 aan de begroting van Financiën toegevoegd (15,8 mln. in 2019, aflopend tot 14,1 mln. in 2024).

Bijdrage Logius (GDI)

De kosten voor de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) aan Logius worden gedekt binnen de begroting van Financiën.

Eigen personeel (overig BD)

Het budget voor eigen personeel bij de Belastingdienst wordt meerjarig in lijn gebracht met de formatiekaders, cumulatief 47 mln. (7 mln. in 2020, 31 mln. in 2021 en 9 mln. in 2022). De verwachte meevaller van 47 mln. in 2019 bij de belasting- en invorderingsrente wordt als dekking ingezet. Deze meevaller wordt, via een kasschuif, naar toekomstige jaren geschoven om aan te sluiten bij het juiste tempo van de uitgaven. Per saldo heeft dit geen effect op de personele uitgaven in 2019.

Intensivering witwassen, fraudebestrijding en ondermijning

Dit betreft een intensivering bij de Belastingdienst voor de aanpak van fraude, witwassen en ondermijning. Voor dit pakket wordt structureel 29 mln. generaal toegekend.

Kasschuiven

Met behulp van kasschuiven worden middelen van 2019 doorgeschoven naar 2020 en verder, waarmee het budget in lijn gebracht wordt met het ritme van de verwachte uitgaven. Een deel van de schuif heeft betrekking op de budgetten voor het personeel van de Belastingdienst. Daarnaast vindt een aantal kleinere kasschuiven plaats, waaronder een schuif van middelen voor Invest-NL en de uitvoeringskosten van fiscale beleidswijzigingen.

RVU (dekking problematiek) – uitgaven en niet-belastingontvangsten

Een uitspraak van de belastinginspecteur heeft tot gevolg dat de vertrekregeling bij de Belastingdienst niet als Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) wordt aangemerkt. Deze meevaller wordt ingezet als onderdeel van de dekking voor de bijdrage aan Logius.

Loonbijstelling

De tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling is overgemaakt naar de departementale begroting.

Aankoop Air France-KLM (holding)

Op 26 februari jl. is bekend gemaakt dat de staat aandelen Air France-KLM heeft gekocht voor een bedrag van 744,4 mln. Dit is verwerkt in een incidentele suppletore begroting.

Schade-uitkering ekv

Na de revisie van de nationale rekeningen verwerkt het CBS de schade-uitkeringen van de exportkredietverzekering (EKV) als financiële transacties. Pas bij het sluiten van de polis wordt schade geboekt ten laste van het plafond. Er worden enkele niet-kaderrelevante ramingsbijstellingen bij EKV doorgevoerd, om ervoor te zorgen dat de ramingen beter aansluiten bij de verwachte realisatie.

Teruggave gelden SMP/ANFA

Binnen de EU is een nieuw ritme afgesproken van de teruggave van gelden SMP/ANFA aan Griekenland.

Dividenden staatsdeelnemingen –mee- en tegenvallers en technische mutaties, niet-belastingontvangsten

De nieuwste winstramingen van de staatsdeelnemingen leiden tot een hogere dividendraming.

DNB winstafracht – mee- en tegenvallers en technische mutaties, niet-belastingontvangsten

De raming winstafracht DNB wordt aangepast n.a.v. de meest recente winstraming.

Doorbelasten kosten vervolging (dekking problematiek)

Aan belastingschuldigen worden de kosten doorberekend van invorderingsmaatregelen. Op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren en de verwachtingen voor de komende jaren wordt de raming van de verwachte ontvangsten voor kostenvervolging opwaarts bijgesteld. Deze meevaller wordt gebruikt als dekking voor de bijdrage aan Logius. Van de meevaller in 2019 van 15 mln. wordt 11,4 mln. gebruikt als dekking van de negatieve eindejaarsmarge (zie ook diversen).

Diversen – niet-belastingontvangsten

Dit betreft een som van meerdere mutaties. Zo leiden ramingsbijstellingen bij de EKV tot 7 mln. hogere ontvangsten in 2019 en 2020 en 4,1 mln. in de jaren daarna. In 2019 wordt 11,4 mln. van de hogere ontvangsten voor doorbelasting van kosten voor vervolging ingezet ter dekking van de negatieve eindejaarsmarge van Financiën. Ook worden de verwachte renteontvangsten van de

lening aan Griekenland naar beneden bijgesteld op basis van de meest recente renteramingen van het CPB.

Schaderestituties EKV

Na de revisie van de nationale rekeningen verwerkt het CBS de schaderestituties van de EKV als financiële transacties. Dit betekent dat de schaderestituties geen effect hebben op het EMU-saldo. Volgens de begrotingsregels betekent dit dat de schaderestituties daarom ook niet meer plafondrelevant zijn. Met deze mutatie wordt deze aanpassing budgettair verwerkt.

Defensie**X DEFENSIE: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	10.270,6	10.726,9	10.916,4	10.523,2	10.295,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Budget convenant brigade speciale beveiligingsopdrachten (bsb)	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Capaciteitsdoelstellingen navo	10,0	42,0	249,0	358,0	406,0
Eindejaarsmarge 2018	81,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	4,0	8,4	13,4	17,5	17,5
	110,8	50,4	262,4	375,5	423,5
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Loonbijstelling	144,0	146,0	146,9	146,2	145,8
Prijsbijstelling	91,5	99,0	101,6	94,1	89,9
Diversen	6,5	-0,8	-0,3	-0,6	-0,6
	242,0	244,2	248,2	239,7	235,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	352,8	294,7	510,6	615,1	658,5
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	10.623,4	11.021,5	11.427,0	11.138,3	10.954,4
Totaal Internationale samenwerking	258,5	210,0	208,4	208,4	208,4
Stand Voorjaarsnota 2019	10.881,8	11.231,5	11.635,4	11.346,7	11.162,8

X DEFENSIE: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	310,3	279,3	277,8	278,5	331,6
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	13,8	0,7	0,7	0,7	0,7
	13,8	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	13,8	0,7	0,7	0,7	0,7
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	324,1	280,0	278,5	279,3	332,3
Totaal Internationale samenwerking	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Stand Voorjaarsnota 2019	325,5	281,4	279,9	280,7	333,7

Budget convenant brigade speciale beveiligingsopdrachten (BSB)

Het ministerie van Buitenlandse Zaken hevelt 15,3 mln. over naar het ministerie van Defensie ten behoeve van de bescherming van diplomaten en ambassades door de Brigade Speciale Beveiligingsopdrachten (BSB).

Capaciteitsdoelstellingen NAVO

De minister-president heeft in december het nationaal plan defensie-uitgaven bij de NAVO aangeboden. In dit plan bevestigt de regering haar politieke intentie om structureel te investeren in een aantal prioritaire capaciteiten, die aansluiten bij de capaciteitendoelstellingen van de NAVO. In lijn met deze intentieverklaring maakt het kabinet hier structureel extra geld voor vrij. De extra middelen worden primair aangewend voor prioritaire capaciteiten. Ten aanzien van de precieze invulling van het Nationaal Plan zal binnenkort worden gecommuniceerd.

Eindejaarsmarge 2018

De eindejaarsmarge wordt toegevoegd aan de begroting van Defensie.

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

Dit is het saldo van verschillende mutaties, waaronder capaciteitsuitbreiding van de MIVD voor het uitvoeren van de geïntegreerde aanwijzing en een bedrag van structureel 3 mln. voor de Koninklijke Marechaussee (KMar) om de capaciteit voor grensbewaking verder te versterken.

Loon- en prijsbijstelling

De tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling is overgemaakt naar de departementale begroting.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Dit is het saldo van verschillende mutaties, waaronder exploitatiekosten voor het digitale landelijke netwerk voor mobiele communicatie ten behoeve van de hulpverlenende instanties, zoals politie, brandweer, ambulancediensten en de Koninklijke Marechaussee (C2000) en een overboeking voor noodsleephulp en betonningstaken door Kustwacht Nederland.

Diversen – technische mutaties, niet belastingontvangsten

De technische mutaties bij de niet-belastingontvangsten bestaan uit een saldo van diverse mutaties, waaronder een afdracht van het surplus van het agentschap operations (OPS).

Infrastructuur en Waterstaat**XII INFRASTRUCTUUR EN WATERSTAAT: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	9.527,0	9.269,4	9.304,9	9.148,9	9.361,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Dekking voor vullen taakstellende onderuitputting	-23,5	-23,0	-26,0	-26,0	-23,0
Ejm regeringsvliegtuig	28,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Intensivering ilt	10,0	12,0	15,0	15,0	15,0
Invullen taakstellende onderuitputting	32,5	20,0	23,0	23,0	23,0
Kornwerderzand	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-6,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	80,6	9,0	12,0	12,0	15,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
E23 envelop klimaat	65,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Inpassing dbfm a16 rotterdam	-95,2	-92,8	-137,5	-289,9	46,1
Inpassing dbfm a24	-181,9	-220,2	-117,0	2,7	132,6
blankenburgverbinding					
Loon- en prijsbijstelling 2019	213,8	210,6	210,5	204,3	207,1
Diversen	-10,9	7,3	-0,5	-0,1	0,3
	-8,3	-95,1	-44,5	-83,0	386,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	72,3	-86,0	-32,4	-70,9	401,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	9.599,2	9.183,4	9.272,5	9.078,0	9.762,2
Totaal Internationale samenwerking	29,1	27,0	26,1	20,3	18,6
Stand Voorjaarsnota 2019	9.628,3	9.210,4	9.298,6	9.098,3	9.780,8

XII INFRASTRUCTUUR EN WATERSTAAT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	19,4	15,6	16,4	14,5	14,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	24,2	0,1	0,2	0,4	0,6
	24,2	0,1	0,2	0,4	0,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	24,2	0,1	0,2	0,4	0,6
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	43,6	15,7	16,6	14,8	15,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	43,6	15,7	16,6	14,8	15,0

Dekking voor vullen taakstellende onderuitputting en Invullen taakstellende onderuitputting

De taakstellende onderuitputting op artikel 99 nominaal en onvoorzien wordt budgettair ingevuld op de beleidsbegroting van IenW (HXII). Om 2019 te ontlasten wordt middels een kasschuif budget uit de jaren 2020, 2021 en 2022 naar 2019 gehaald om de negatieve eindejaarsmarge 2018 te dekken.

EJM regeringsvliegtuig

In 2016 is een reservering getroffen van 90 mln. op de IenW-begroting voor de vervanging van het regeringsvliegtuig. In 2017 is het koopcontract voor de levering van het nieuwe regeringsvliegtuig getekend en is het oude regeringsvliegtuig verkocht. Het niet-bestede deel (28,3 mln.) van de reservering voor het regeringsvliegtuig uit 2018 wordt toegevoegd aan de IenW-begroting 2019. Dit omdat één van de betalingen voor de vervanging van het Regeringsvliegtuig pas in 2019 plaatsvindt.

Intensivering ILT

Op de IenW-begroting worden middelen toegevoegd voor de Inspectie voor Leefomgeving en Transport (ILT) om urgente knelpunten binnen de bedrijfsvoering aan te pakken en invulling te geven aan de risicogerichte aanpak.

Kornwerderzand

Ten behoeve van de verbreding van de sluis en bruggen bij Kornwerderzand wordt een bijdrage van 40 mln. beschikbaar gesteld in 2019.

Diversen - beleidsmatige mutaties, uitgaven

Deze post bestaat uit verschillende beleidsmatige mutaties. De grootste mutaties betreffen onderstaande overboekingen met het IF en DF:

- Overhevelingen naar de Brede Doeluitkering voor projecten Kwaliteit Blankenburgverbinding (20,2 mln.) en Beter Benutten/Snelfietsroutes (12,5 mln.),
- Een bijzondere uitkering aan Caribisch Nederland in 2019 (15 mln.) voor het beheer en het onderhoud van de infrastructuur op de eilanden.

Daarnaast vallen onder deze post de hogere ontvangsten in het kader van de middelenafsprake bodem (0,8 mln.) uit 2018 en een bedrag van 5 mln. voor een maatregel van asbest- naar duurzaam'.

E23 Envelop klimaat

Via een Nota van Wijziging zijn de Regeerakkoordmiddelen uit de Klimaatenvelop 2019 voor Mobiliteit (43,4 mln.) en Circulaire Economie (22,5 mln.) aan de begroting van IenW toegevoegd (Kamerstukken II, 2018–2019, 35 000, nr. 6).

Inpassing DBFM A16 Rotterdam en A24 Blankenburgverbinding

De projectbudgetten voor de DBFM (Design, Build, Finance & Maintain)-projecten A16 Rotterdam en A24 Blankenburgverbinding worden omgezet in begrotingsreeksen voor betaling van de jaarlijkse beschikbaarheidsvergoeding.

Loon- en prijsbijstelling 2019

De tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling is overgemaakt naar de departementale begroting.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Deze post bestaat uit diverse desalderingen (24,2 mln.) en overboekingen (-35,2 mln.);

- De grootste desalderingen zijn de bijdragen voor de Waterschappen via het gemeentefonds ten behoeve van de Waterschapsverkiezingen (+12,0 mln.), bijdragen van co-financierders (Canada, UK en Denemarken) ten behoeve van de Global Commission on Adaptation (+5,0 mln.) en meer externe ontvangsten op het onderzoeksprogramma H2020 en ESPON door het Planbureau Leefomgeving (+1,8 mln.).
- De overboekingen bestaan uit twee posten;
 - a. Overboekingen naar het gemeentefonds, provinciefonds en BTW-compensatiefonds (-28,5 mln.), waaronder de bijdrage voor de waterschapsverkiezingen (-12,0 mln.) en het programma Beter Benutten (-9,5 mln.).
 - b. Diverse overboekingen met andere departementen (-6,7 mln.). De grootste posten zijn met LNV vanuit de regio-envelop voor Erosieproblematiek op St. Eustatius (+3,5 mln.), met EZK voor een pilot Co2-reductie (-5,1 mln.), met Defensie voor Noodsleephulp en Betonning (-

3,0 mln.) en een overboeking naar BZK voor het nationaal Energiebesparingsfonds (-2,0 mln.).

Diversen – technische mutaties, ontvangsten

Deze post bestaat uit diverse desalderingen waarvan de grootste bijdragen zijn voor de Waterschappen via het gemeentefonds ten behoeve van de waterschapsverkiezingen (+12,0 mln.), bijdragen van co-financierders (Canada, UK en Denemarken) ten behoeve van de Global Commission on Adaptation (+5,0 mln.) en meer externe ontvangsten op het onderzoeksprogramma H2020 en ESPON door het Planbureau Leefomgeving (+1,8 mln.).

Economische Zaken en Klimaat**XIII ECONOMISCHE ZAKEN EN KLIMAAT: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	4.460,6	5.077,7	4.971,3	5.053,4	5.136,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Dekking interne problematiek	-40,2	-6,7	-3,8	-3,0	-3,6
Eindejaarsmarge toekomstfonds 2018	93,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Eindejaarsmarge 2018	19,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Interne problematiek	38,7	14,1	11,5	11,5	10,4
Diversen	-15,4	18,8	23,4	9,0	10,0
	95,9	26,2	31,1	17,5	16,8
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
E23 envelop klimaat	122,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Reservering I108 groningen reeks van de aanvullende post .	44,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Uitvoeringskosten rvo voor afwikkeling schadevergoedingen	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	88,2	65,0	64,8	48,1	45,6
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Diversen	16,6	4,7	4,7	4,5	0,1
	325,0	69,7	69,5	52,6	45,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	421,0	96,1	100,7	70,1	62,5
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	4.881,5	5.173,7	5.072,0	5.123,6	5.198,7
Totaal Internationale samenwerking	28,5	27,3	26,0	26,0	26,0
Stand Voorjaarsnota 2019	4.910,0	5.201,0	5.098,0	5.149,5	5.224,7

XIII ECONOMISCHE ZAKEN EN KLIMAAT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	4.179,8	4.560,4	4.429,9	4.169,0	4.121,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Aanpassing raming volume aardgasbaten	-30,0	-120,0	-180,0	-130,0	-130,0
Dekking interne problematiek	23,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	-6,7	-120,0	-180,0	-130,0	-130,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Aanpassing raming volume aardgasbaten	30,0	120,0	180,0	130,0	130,0
Uitvoeringskosten rvo voor afwikkeling schadevergoedingen	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	15,1	5,4	5,4	5,4	5,4
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Aanpassing raming prijs aardgasbaten	-100,0	150,0	150,0	100,0	50,0
Aanpassing raming volume aardgasbaten	-30,0	-120,0	-180,0	-130,0	-130,0
Correctie aardgasbaten afronding	10,0	-10,0	-30,0	-10,0	-30,0

Meevaller ets-ontvangsten (niet-plafondrelevant)	80,0	150,0	80,0	60,0	140,0
Diversen	20,0	0,0	20,0	-10,0	20,0
	78,1	295,4	225,4	145,4	185,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	71,4	175,4	45,4	15,4	55,4
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	4.251,2	4.735,7	4.475,2	4.184,3	4.176,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	4.251,2	4.735,7	4.475,2	4.184,3	4.176,4

Dekking interne problematiek – uitgaven en niet-belastingontvangsten

Deze post bevat de dekking voor de interne problematiek van EZK. Dekking voor de interne problematiek komt uit de eindejaarsmarge 2018, nagekomen ontvangsten, een kleiner voorschot voor de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) schadeafhandeling, enkele ramingsbijstellingen van ontvangsten en onverdeelde middelen op het artikel voor nominaal en onvoorzien.

Eindejaarsmarge toekomstfonds

Dit betreft het toevoegen van de eindejaarsmarge van het Toekomstfonds 2018 aan de begroting van EZK.

Eindejaarsmarge 2018

De eindejaarsmarge van EZK over 2018 bedraagt 19,2 mln. Deze wordt aan de begroting van EZK toegevoegd.

Interne problematiek

De interne problematiek bestaat grotendeels uit de nog in te vullen taakstelling die op het artikel nominaal en onverdeeld stond. Deze taakstelling wordt nu ingevuld. Daarnaast wordt een aantal uitgaven (Nationaal Coördinator Groningen (NCG), Verduurzaming Industrie, klimaatmiddelen) gedekt uit de eindejaarsmarge, en zijn diverse kleine knelpunten op het apparaat gedekt.

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

Deze post bevat verschillende mutaties waaronder een kasschuif voor verduurzaming industrie. Met deze schuif wordt 6,4 mln. van 2019 naar 2020 verschoven. Naar verwachting worden de middelen voor verduurzaming industrie dit jaar niet volledig uitgeput. Het is wenselijk dat de middelen in 2020 beschikbaar blijven. Ook bevat deze diversenpost een kasschuif voor ETS-compensatie van 14,1 mln. van 2019 naar 2021. Op basis van de huidige raming hoeft dit jaar minder compensatie uitgekeerd te worden. 2021 is het laatste jaar van de looptijd voor deze regeling. Het budget in dat jaar wordt gevoed met onderuitputting uit de voorgaande jaren. Voor deze regeling geldt dat onderuitputting geheel meegenomen mag worden naar het volgende jaar. Met deze kasschuif worden deze middelen meteen aan het laatste jaar toegevoegd.

Daarnaast bevat deze post in het bijzonder de reeks Economische ontwikkeling en technologie. Deze reeks bestaat uit 5 mln. in 2019, 7,5 mln. in 2020 en vanaf 2021 structureel 10 mln. EZK ontvangt deze extra middelen om te investeren in meerjarige innovatieprogramma's, zoals ruimtevaart en sleuteltechnologieën.

E23 envelop klimaat

In het Regeerakkoord is een envelop van 300 mln. per jaar (2018-2030) opgenomen op de aanvullende post voor klimaat (maatregel E23 uit het Regeerakkoord). Voor 2019 is er een bedrag van 122,8 mln. overgeheveld naar de begroting van EZK.

Reservering L108 Groningen reeks van de aanvullende post

Voor het Nationaal Programma Groningen wordt 44,4 mln. overgeheveld van de middelen die hiervoor op de Aanvullende Post staan gereserveerd naar de begroting van EZK. Hiervan is 2,4 mln. voor kleine projecten in de regio en 42 mln. voor batch 1588.

Uitvoeringskosten rvo voor afwikkeling schadevergoedingen

Deze post omvat de uitvoeringskosten die RVO.nl maakt voor het hele proces van de schadeafhandeling voor Groningen. Conform het nieuwe schadeprotocol is de schadeafhandeling publiek gemaakt en is de NAM op afstand gezet. RVO.nl voert de schadeafhandeling uit. Conform de gemaakte afspraken declareert EZK bij de NAM de door RVO.nl uit te keren schadevergoedingen en de uitvoeringskosten voor de schadeafwikkeling.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Deze post bevat o.a. een overheveling van structureel 14 mln. van de Aanvullende Post naar de begroting van EZK. Conform de afspraak uit de Startnota 2017 ontvangt EZK deze reeks voor compensatie van de kennisinstellingen. Daarnaast bevat deze post de tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling die is overgemaakt naar EZK. De loonbijstelling bedraagt gemiddeld 24,1 mln. over de jaren 2019-2023. De prijsbijstelling bedraagt gemiddeld 18,1 mln. over de jaren.

Diversen – niet relevant voor het uitgavenplafond, uitgaven

Deze post betreft het toevoegen van de middelen voor de Nationaal Coördinator Groningen (NCG) die in 2018 niet zijn benut (28,2 mln.). Omdat deze budgetten een 100% eindejaarsmarge kennen, wordt dit bedrag weer toegevoegd aan het budget van 2019. Daarnaast bevat deze post een kasschuif van 12,2 mln. in 2019 naar 2020-2022, waarmee de NCG-middelen in een realistisch ritme worden geraamd. Tot slot bevat deze post het niet-plafondrelevante deel van de prijsbijstelling (gemiddeld 0,5 mln. in de jaren 2019-2023).

Aanpassing raming volume aardgasbaten – beleidsmatige mutaties, technische mutaties, niet relevant voor het uitgavenplafonds, niet-belastingontvangsten

De ministerraad heeft op 8 februari 2019 besloten tot versnelde afbouw van de gaswinning in Groningen. Dit volume-effect wordt nu conform Regeerakkoord in de aardgasbaten verwerkt. Het volume-effect is relevant voor het uitgavenplafond en wordt generaal behandeld.

Dekking interne problematiek – uitgaven en niet-belastingontvangsten

Deze post bevat de dekking voor de interne problematiek van EZK. Dekking voor de interne problematiek komt uit de eindejaarsmarge 2018, nagekomen ontvangsten, een kleiner voorschot voor de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) schadeafhandeling, enkele ramingsbijstellingen van ontvangsten en onverdeelde middelen op het artikel voor nominaal en onvoorzien.

Uitvoeringskosten rvo voor afwikkeling schadevergoedingen

Deze post omvat de uitvoeringskosten die RVO.nl maakt voor het hele proces van de schadeafhandeling voor Groningen. Conform het nieuwe schadeprotocol is de schadeafhandeling publiek gemaakt en is de NAM op afstand van de schadeafhandeling gezet. RVO.nl voert de schadeafhandeling uit. Conform de gemaakte afspraken declareert EZK bij de NAM de door RVO.nl uit te keren schadevergoedingen en de uitvoeringskosten voor de schadeafwikkeling.

Diversen – technische mutaties, niet-belastingontvangsten

Deze post betreft o.a. een desaldering van 0,9 mln. in 2019-2023. Deze desaldering houdt verband met de gunning aan KPN van de bemiddelingsdienst voor doven en slechthorenden voor een nieuwe periode. Daarnaast bevat deze post een desaldering van 4,5 mln. in 2019-2023 inzake RVO, waarbij terugontvangen subsidievoorschotten worden ingezet voor subsidiebudgetten.

Aanpassing raming prijs aardgasbaten

Deze post betreft het bijstellen van de aardgasbaten naar aanleiding van de nieuwe gasprijs (prijseffect).

Correctie aardgasbaten afronding

Tot en met 2018 werden de gasbaten afgerond op 50 mln. Omdat de gasbaten echter steeds verder afnemen, wordt deze volumereeks voortaan op 10 mln. afgerond.

Meevaller ETS-ontvangsten

Ten opzichte van eerdere ramingen is de verwachte gemiddelde prijs van ETS-rechten in 2019 sterk gestegen (van 16,32 naar € 20,41 per ETS-recht). Hierdoor is ten opzichte van de eerdere ramingen een meevaller voorzien.

Diversen – niet relevant voor het uitgavenplafond, niet-belastingontvangsten

Deze post bevat een afrondingscorrectie op bovenstaande mutatie 'aanpassing raming prijs aardgasbaten'. Niet alleen de volumereeks moet worden afgerond op 10 mln. i.p.v. 50 mln., maar ook het prijseffect van de gasprijs moet worden afgerond naar 10 mln. Met deze correctie wordt de afronding van het prijseffect op tientallen miljoenen bewerkstelligd.

Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit**XIV LANDBOUW, NATUUR EN VOEDSELKWALITEIT: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	852,2	826,2	813,3	798,5	805,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Interne problematiek Inv	17,2	22,4	11,3	5,2	4,0
Problematiek landbouwbeleid (glb, nvwa en fosfaat)	25,5	42,9	26,1	13,3	1,7
Diversen	8,9	1,0	8,1	-7,0	-3,0
	51,6	66,3	45,5	11,5	2,7
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
E23 envelop klimaat	32,4	0,0	0,0	0,0	0,0
F29 regeling sanering varkenshouderij incl. uitvoering	3,4	101,2	48,5	18,1	8,4
F30 enveloppe agrarische bedrijfsopvolging	50,0	25,0	0,0	0,0	0,0
L105 overboeking regionale knelpunten vanaf ap 2019	59,9	7,3	4,1	2,4	0,0
Regiodeal 2019 brainport eindhoven	-41,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	11,8	22,9	28,3	34,4	37,9
	115,9	156,4	80,9	54,9	46,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	167,5	222,6	126,3	66,4	49,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.019,7	1.048,9	939,7	864,9	854,0
Totaal Internationale samenwerking	32,9	31,6	31,2	31,2	31,2
Stand Voorjaarsnota 2019	1.052,6	1.080,5	970,8	896,1	885,2

XIV LANDBOUW, NATUUR EN VOEDSELKWALITEIT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	88,6	75,8	73,2	66,8	62,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	8,3	3,8	7,0	0,0	1,0
	8,3	3,8	7,0	0,0	1,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	8,5	5,9	5,4	5,2	5,2
	8,5	5,9	5,4	5,2	5,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	16,8	9,7	12,3	5,2	6,2
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	105,4	85,4	85,6	72,0	68,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	105,4	85,4	85,6	72,0	68,6

Interne problematiek LNV

Deze verzamelpost bestaat uit een aantal tegenvallers die LNV dekt middels meevallers en ombuigingen. De tegenvallers bestaan o.a. uit betalingen aan de kustwacht, meerwerk van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) en de versterkte handhavingsstrategie voor mestbeleid.

Problematiek Landbouwbeleid (GLB, NVWA, Fosfaat)

LNV heeft een aantal tegenvallers op haar begroting, zoals de gevolgen van een uitspraak van het College van Beroep voor het bedrijfsleven over retributies bij de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (NVWA) en extra kosten bij de RVO door de vele procedures die voortkomen uit de wet- en regelgeving omtrent het fosfaatrechtensysteem. Daarnaast zijn er implementatiekosten voor het nieuwe Europese Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB).

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

Hieronder vallen onder andere extra kosten voor Cloud-werkplekken en een kasschuif van 2018 naar 2019 ten behoeve van klimaatmiddelen.

E23 Envelop klimaat

In het Regeerakkoord is een enveloppe van 300 mln. per jaar (2018-2030) opgenomen op de Aanvullende Post voor klimaat (maatregel E23 uit het Regeerakkoord). Voor 2019 is er met een Nota van Wijziging een bedrag van 32,4 mln. overgeheveld naar de begroting van LNV.

F29 Cofinanciering Fonds warme sanering varkenshouderij

Dit betreft de overboeking van middelen voor de warme sanering van de varkenshouderij van de Aanvullende Post naar de begroting van LNV. Deze maatregel uit het Regeerakkoord wordt vormgegeven door een saneringsregeling in de gebieden Zuid en Oost, waarbij de grootste veroorzakers van stankoverlast tegen een vergoeding kunnen stoppen. Daarnaast zijn er middelen voor stalinnovaties in de varkenshouderij, pluimveehouderij en melkgeitenhouderij.

F30 Fonds bedrijfsopvolging agrarische sector

Dit betreft de overboeking van middelen voor bedrijfsopvolging in de agrarische sector van de Aanvullende Post naar de begroting van LNV. In het Regeerakkoord is opgenomen dat er, om de bedrijfsopvolging binnen het boerenbedrijf te steunen, een fonds voor ondersteuning van bedrijfsopvolging bij jonge agrariërs komt. Dit wordt vormgegeven via een garantieregeling waarmee starters/overnemers aanvullende investeringen kunnen doen voor verduurzaming. Daarnaast worden jonge agrariërs ondersteund bij de socio-economische aspecten van overnames.

L105 Overboeking regionale knelpunten vanaf AP 2019

Deze overboeking betreft middelen vanuit de regio-envelop voor de preferente opgaven Eindhoven en Zeeland. Ook zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de BES-eilanden. Deze middelen worden vanaf de LNV-begroting doorgezet naar het provinciefonds en het gemeentefonds.

Regiodeal 2019 Brainport Eindhoven

Met deze overboeking worden middelen van de regio-envelop via de begroting van LNV doorgezet naar het Gemeentefonds.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Onder de diversenpost vallen onder andere de bijdrage van LNV aan informatiebeveiliging, een overheveling van EZK naar LNV vanwege de herinrichting van het departement en de toekenning van de loon- en prijsbijstellingstranches 2019. Ook zijn er middelen overgeboekt naar de provincies voor project veenweiden in het kader van klimaatproblematiek.

Diversen – beleidsmatige mutaties, ontvangsten

Onder de beleidsmatige ontvangsten wordt de dekking voor de problematiek geschaard. Zo zet LNV middelen in vanuit de reserve apurement en worden ontvangstenmeevallers gebruikt om interne problematiek te dekken. Ook wordt een meevaller op de rente als dekking opgevoerd.

Diversen – technische mutaties, ontvangsten

Hieronder vallen onder andere retributie-inkomsten van de commissie dierproeven, ontvangsten van de High Containment Unit van het Diergezondheidsfonds en inkomsten van een opdracht vanuit de provincies in het kader van het Gemeenschappelijk Landbouwbeleid (GLB).

Sociale Zaken en Werkgelegenheid

XV SOCIALE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID: UITGAVEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	36.135,4	36.341,2	36.591,3	36.823,7	37.644,3
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Aio	16,1	25,4	34,5	42,3	47,7
Compensatie dagloon	-31,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Fraudewet	10,0	15,0	10,0	0,0	0,0
Herstel niet-automatisch herstarten wkb	215,0	255,0	50,0	50,0	50,0
Iow	-0,3	-2,3	-0,6	-9,2	-22,1
Kindregelingen	-14,1	21,3	20,8	27,4	33,0
Loonkostenvoordeel	-131,5	-70,0	-70,0	-59,5	-54,6
Participatiewet	-46,7	-42,0	-34,5	-30,3	-29,4
Toeslagenwet	-25,0	-21,0	-18,8	-21,0	-22,7
Wajong	-75,9	-72,9	-74,6	-76,1	-75,3
Diversen	-8,3	-3,3	9,8	13,9	13,7
	-92,2	105,2	-73,4	-62,5	-59,7
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Kasschuiven uitgavenplafond	-16,6	13,1	4,5	-1,0	0,0
rijksbegroting					
Diversen	10,4	-3,2	-2,8	-1,0	-1,0
Sociale zekerheid					
Dekking herstel niet-automatisch herstarten wkb	-29,9	-50,2	-1,0	-14,0	-19,7
Herijking light model	36,8	31,9	38,3	36,1	37,3
Inzet voor dekking algemene problematiek	-21,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuiven uitgavenplafond sociale zekerheid	-17,2	3,5	3,7	2,9	3,3
Uitboeken activeren quotum	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	12,9	-0,6	-11,5	-0,7	18,1
	-40,3	-5,5	31,2	22,3	38,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Naar gf: bijdrage maatschappelijke begeleiding	-32,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	0,4	-6,4	13,8	16,6	16,8
Sociale zekerheid					
Nieuw pakket van maatregelen wia en lbz	5,0	8,0	-208,1	-282,2	-291,0
Participatiewet	-152,2	-61,5	-52,1	-49,0	-47,7
Diversen	30,8	22,6	29,3	34,4	38,4
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Bikk aow	7,1	-24,2	-60,1	-100,5	-168,1
Rijksbijdrage vermogenstekort ouderenfonds	3.104,1	2.214,0	2.302,1	2.391,1	2.493,7
Diversen	1,6	2,3	2,5	2,4	2,0
	2.964,2	2.154,8	2.027,4	2.012,8	2.044,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	2.831,5	2.254,5	1.985,2	1.972,6	2.022,2
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	38.966,8	38.595,8	38.576,4	38.796,3	39.666,5

Totaal Internationale samenwerking	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Stand Voorjaarsnota 2019	38.967,3	38.596,3	38.577,0	38.796,8	39.667,0

XV SOCIALE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	1.870,9	1.925,9	1.997,4	2.042,7	2.056,5
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting					
Diversen	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0
Sociale zekerheid					
Kindregelingen	-51,1	-66,1	-77,8	-80,2	-79,9
Wajong	22,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	7,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	-21,8	-64,8	-77,8	-80,2	-79,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	5,0	2,9	3,2	3,2	3,2
Sociale zekerheid					
Diversen	25,5	3,8	3,8	3,8	3,8
	30,5	6,7	7,0	7,0	7,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	9,3	-57,5	-70,2	-72,7	-72,3
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.880,2	1.868,4	1.927,1	1.970,0	1.984,2
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	1.880,2	1.868,4	1.927,1	1.970,0	1.984,2

Uitgaven

Mee- en tegenvallers

Sociale zekerheid

AIO (Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen)

De opwaartse bijstelling is voornamelijk het gevolg van nieuwe uitvoeringsinformatie van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) over 2018. De uitstroom in 2018 is lager uitgevallen dan verwacht en dit werkt meerjarig door in het verwachte aantal huishoudens in de AIO. Daarnaast wordt in de nieuwe raming uitgegaan van een hogere gemiddelde AIO-uitkering.

Compensatie dagloon

Via een kasschuif was 32,5 mln. naar 2019 verschoven ter dekking van dagloon compensatie. Inmiddels is de inschatting dat compensatie in 2019 1 mln. zal kosten. Restant van het bedrag is afgeboekt.

Fraudewet

Dit betreft een reservering voor de mogelijke financiële gevolgen van de recente uitspraak van de Centrale Raad van Beroep, die heeft geoordeeld dat de in 2013 en 2014 opgelegde boetes deels

moeten worden herzien. De Kamer wordt voor het zomerreces geïnformeerd over de gevolgen van de uitspraak.

Herstel niet-automatisch herstarten WKB

De Belastingdienst is er bij een onderzoek naar het niet-gebruik van de WKB achter gekomen dat er een groep mensen is die ten onrechte geen WKB heeft ontvangen. Het kabinet gaat deze omissie herstellen voor de periode vanaf 2013 tot en met het lopende toeslagjaar. Dit leidt tot incidentele uitgaven van in totaal naar verwachting 420 mln. verdeeld over 2019 en 2020. De gevolgen van het herstel van het niet-automatisch herstarten van de WKB zijn voor een deel ook structureel (50 mln.), omdat de uitvoering ook naar de toekomst toe wordt aangepast.

IOW (Inkomensvoorziening oudere Werkloze)

Er is sprake van een structurele meevaller in de IOW die oploopt in 2023. Dit is enerzijds het gevolg van nieuwe inzichten rond de ontwikkeling van het volume, zoals het effect van WW-duurverkorting en de doorwerking van instroom op het volume. Anderzijds is dit het gevolg van de verwerking van de uitvoeringsgegevens van het UWV, zoals een iets hogere prijs, lagere instroom door ijking op realisaties en lagere instroom in de WW.

Kindregelingen

Hieronder vallen de Kinderbijslag (AKW), het Kindgebonden budget (WKB) en de Kinderopvangtoeslag (KOT). De uitgaven aan de AKW en de WKB zijn meerjarig opwaarts bijgesteld. De bijstelling in de AKW is grotendeels het gevolg van een hoger aantal kinderen volgens de laatste bevolkingsprognose van het CBS, met name door een opwaartse bijstelling van het migratiesaldo. De bijstelling bij de WKB wordt, naast de hogere bevolkingsprognose, met name verklaard door een lagere verwachte inkomensontwikkeling op grond van de CEP-cijfers van het CPB.

De neerwaartse bijstelling van de uitgaven aan de KOT is het saldo van verschillende tegengestelde effecten. Het gebruik van kinderopvang stijgt naar verwachting meer dan eerder werd verwacht. De voorschotbetalingen sluiten naar verwachting beter aan bij de definitief vastgestelde hoogte van de KOT; dit leidt tot lagere kasuitgaven. Tot slot zijn er minder nabetalingen. Per saldo resulteert een meevaller op de uitgaven KOT. Voorschotbetalingen sluiten naar verwachting beter aan bij de definitief beschikte hoogte van het kindgebonden budget dan waarvan werd uitgegaan ten tijde van het opstellen van de begroting.

Loonkostenvoordeel

De realisatiecijfers van het Loonkostenvoordeel (LKV) over 2018 (uitbetaling in 2019) laten een meevaller in 2019 zien.

Participatiewet

De raming van de Participatiewet heeft betrekking op de Participatiewet, inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) en bijstand voor zelfstandigen voor startende ondernemers (Bbz).

De raming is neerwaarts bijgesteld door de verwerking van de realisatiecijfers over 2018 in de ramingen voor de regelingen IOAW, IOAZ en BBZ. In de begrotingsregels die door dit kabinet zijn vastgesteld is afgesproken dat het uitgavenplafond wordt aangepast voor de conjuncturele component van de bijstand. Hierdoor valt de verwerking van de realisatiecijfers 2018 in de bijstandsraming onder de technische mutaties.

Toeslagenwet

De uitgaven zijn neerwaarts bijgesteld naar aanleiding van uitvoeringsinformatie van het UWV. Zo ligt het aantal Wajongers met arbeidsvermogen dat een aanvulling vanuit de Toeslagenwet (TW) heeft aangevraagd lager dan verwacht. Ook de TW-aanvulling op de WW- en ZW-uitkeringen is lager dan geraamd.

Wajong

Op basis van realisatiegegevens van het UWV zijn de verwachte uitkeringslasten Wajong neerwaarts bijgesteld. Dit komt onder andere doordat er meer Wajongers werken dan verwacht, wat zorgt voor een lagere gemiddelde uitkering.

Diversen

Dit betreft o.a. mutaties op de IOW en de uitkeringslasten Caribisch Nederland.

Beleidsmatige mutaties

Rijksbegroting

Kasschuiven uitgavenplafond rijksbegroting

Dit betreffen kleine kasschuiven onder plafond Rijksbegroting. Dit zijn onder andere kasschuiven voor amendementen op de begroting, voor Caribisch Nederland en voor de Inspectie SZW.

Diversen

Hieronder vallen onder andere de dekking afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99), de eindejaarsmarges onder plafond Rijksbegroting, de regeling kansen voor kinderen, tel mee met taal en de veranderopgave inburgering.

Sociale zekerheid

Dekking herstel niet-automatisch herstarten WKB

Deze reeks bestaat uit dekking voor de incidentele kosten voor het herstellen van ten onrechte niet ontvangen van kindgebonden budget, in het kader van het hierboven beschreven herstel niet-automatisch herstarten WKB.

De structurele kosten van het herstel van het niet-automatisch herstarten van de WKB worden beleidsmatig gedekt door middel van het eenmalig niet-indexeren van het kindgebonden budget per 2020. Deze wijziging is meegenomen in het wetsvoorstel wijziging van de Wet op het kindgebonden budget. De Tweede Kamer heeft op 5 maart 2019 ingestemd met dit wetsvoorstel.

Herijking light model

Elk jaar wordt het bekostigingsmodel van het UWV (Light model) herijkt. Deze herijking leidt ieder jaar tot een budgetneutrale schuif tussen premie- en begrotingsgefinancierde uitvoeringskosten.

Inzet voor dekking algemene problematiek

SZW ontvangt in 2019 eenmalig 21,7 mln. terug van Capgemini. Deze teruggave wordt ingezet als dekking voor de algemene problematiek waaronder voor onvermijdelijke uitvoeringskosten CIZ.

Kasschuiven uitgavenplafond sociale zekerheid

Hieronder vallen o.a. een kasschuif voor de herziening van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ), een kasschuif voor de vereenvoudiging van de Wajong en een kasschuif voor een IT-plan bij SVB.

Uitboeken activeren quotum

Eerder werd gedacht dat de overheid de banenafsprake niet zou halen en hiermee in totaal niet voldoende banen volgens de banenafsprake zouden worden gecreëerd. Hiervoor is een besparingsverlies op de bijstand ingeboekt.

Nu blijkt dat de overheid en de markt samen wel voldoende banen hebben gecreëerd. Daarom is het besparingsverlies weer uitgeboekt.

Diversen

Dit betreft o.a. de intertemporele tegemoetkoming asielinstroom, re-integratie Wajong en diverse overboekingen met andere departementen.

Technische mutaties

Rijksbegroting

Naar GF: bijdrage maatschappelijke begeleiding

Dit betreft een decentralisatie uitkering die een bijdrage geeft aan het gemeentefonds voor de maatschappelijke begeleiding.

Diversen

Dit gaat o.a. over een bijdrage aan het schakelpunt werkgevers en de programmaraad door een beleidsdirectie van SZW.

Sociale zekerheid

Nieuw pakket van maatregelen WIA en LBZ

In het Regeerakkoord zijn afspraken opgenomen over de WIA en loondoorbetaling bij ziekte. In plaats daarvan is in december 2018 een alternatief pakket afgesproken. Dat is nu verwerkt. Zie voor de uitgebreide tabel met de verwerking van deze cijfers de laatste bladzijde van deze VT.

Participatiewet

De Participatiewet-raming is bijgesteld aan de hand van de werkloosheidscijfers van het CPB (neerwaarts in 2019 en latere jaren opwaarts) en de verwerking van realisatiegegevens over 2018 (neerwaarts). In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

Diversen

Dit betreft o.a. overboekingen met het plafond Zorg en de uitvoering van de sociaaleconomische agenda Caribisch Nederland.

Niet relevant voor het uitgavenplafond

Bikk AOW

In de CEP-cijfers van het CPB is de raming voor de inkomsten van heffingskortingen verlaagd. De bijdrage in de kosten van de heffingskortingen (Bikk) daalt mee met de heffingskortingen en wordt daarom ook verlaagd.

Rijksbijdrage vermogenstekort ouderenfonds

Op basis van het Centraal Economisch Plan van het CPB is de raming voor de rijksbijdrage aan het vermogenstekort van het Ouderdomsfonds opwaarts bijgesteld.

Diversen

Dit betreft o.a. kleine mutaties in de rijksbijdragen aan de arbeidsongeschiktheidsregelingen.

Ontvangsten

Mee- en tegenvallers

Rijksbegroting

Diversen

Hieronder vallen o.a. de ontvangsten betreffende de RSO.

Sociale zekerheid

Kindregelingen

Dit betreft ontvangsten op de kinderopvangtoeslag en het kindgebonden budget. De raming is meerjarig naar beneden bijgesteld.

Wajong

De ontvangsten betreffen een terugbetaling van het UWV aan te veel ontvangen middelen in 2018. Het voorschot dat in 2018 aan het UWV is overgemaakt met betrekking tot de Wajong en re-

integratie Wajong bleek achteraf circa 22 mln. hoger te zijn dan de uitgaven van het UWV in dat jaar. Dit bedrag is in 2019 terugbetaald.

Diversen

Dit betreft o.a. de ontvangsten op de Toeslagenwet.

Beleidsmatige mutaties

Rijksbegroting

Diversen

Hieronder vallen de ontvangsten van de leges.

Technische mutaties

Rijksbegroting

Diversen

Hieronder vallen onder andere desalderingen en correcties.

Sociale zekerheid

Diversen

Dit betreft o.a. de ontvangsten van Capgemini.

Loondoorbetaling bij ziekte

Tabel: budgettaire consequenties pakket Loondoorbetaling bij Ziekte op uitgaven Rijksbegroting (in miljoenen euro's; - is onderschrijding)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Vervallen van maatregelen Regeerakkoord	-10	-18	-225	-307	-305
I79) WGA 35-80 wordt WGA 35-99	-2	-3	-	3	7
I83) Toerekening WGA-lasten werkgever inkorten naar 5 jaar	-1	-8	-18	-31	-41
I84) Loondoorbetaling bij ziekte jaar kleine werkgevers	-	-5	-218	-299	-301
I85) Loonsanctie voor re-integratie vervalt	-	-3	-10	-16	-22
I94) Aanscherping schattingsbesluit WIA van 3x3 naar 9 banen	-7	1	22	36	53
Nieuwe maatregelen Loondoorbetaling bij ziekte	11	21	27	38	39
Artsenreeks UWV	4	7	7	10	10
Grip op het tweede spoor experimenten	-	5	10	15	15
Kwaliteitsimpuls bedrijfsarts & verzekeringsarts	1	3	3	3	-
Landelijk uniforme werkwijze RIV-toets	2	2	2	2	2
Medisch advies bedrijfsarts leidend bij RIV-toets	-	-	4	8	12
MKB-verzuim-ontzorg-verzekering	2	2	-	-	-
Transparantiebudget loondoorbetaling	2	2	1	-	-
Totaal	1	3	-198	-269	-266
Waarvan Hoofdstuk XV	5	8	-208	-282	-291
Waarvan Hoofdstuk 40	-4	-5	10	14	25

In het Regeerakkoord zijn afspraken opgenomen over loondoorbetaling bij ziekte en de WIA. Met deze maatregelen beoogde het kabinet de last te verminderen die werkgevers ervaren door de loondoorbetalingsverplichting en betere prikkels richting werk te introduceren in arbeidsongeschiktheidsregelingen. Sociale partners werden uitgenodigd om binnen de budgettaire kaders met werkbare alternatieven voor deze maatregelen te komen. In december 2018 is de Tweede Kamer middels twee brieven geïnformeerd over een nieuw pakket aan maatregelen (Kamerstukken II, 2018/19, 29544 nr. 873 en Kamerstukken II, 2018/19, 32716 nr. 37). Het nieuwe pakket maatregelen rondom loondoorbetaling bij ziekte heeft het kabinet ertoe gebracht om de balans in de Regeerakkoordmaatregelen opnieuw te bezien. Daarbij is ook meegenomen dat de verwachte instroom in de WIA lager is door de nieuwe afspraken op het gebied van loondoorbetaling bij ziekte.

De nieuwe maatregelen op het terrein van loondoorbetaling bij ziekte en WIA leiden tot bovenstaande verschuivingen in het budgettaire beeld. De premiekorting bij loondoorbetaling valt niet onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid en ontbreekt dus ook in bovenstaande tabel. In de tweede helft van 2019 wordt het bijbehorende wetsvoorstel aan de Tweede Kamer gestuurd.

Volksgezondheid, Welzijn en Sport**XVI VOLKSGEZONDHEID, WELZIJN EN SPORT: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	16.392,8	18.967,3	21.419,6	22.758,9	24.180,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Affinanciering transitie autoriteit jeugd	43,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Informatiebeleid	17,6	13,9	9,4	9,1	9,1
Kasschuif inzicht	-20,0	0,0	20,0	0,0	0,0
Kasschuif levensbegeleiding/geestelijke verzorging	16,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif programma's zonmw	-11,8	2,3	3,1	-11,6	16,1
Diversen	56,9	62,3	19,9	-1,2	-1,8
Zorg					
Kasschuif sectorplanplus	-55,4	3,7	-3,3	55,0	0,0
Stimulering medisch specialisten in loondienst/participatiemodel (h58)	-16,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-5,0	3,5	-3,3	-4,1	-3,6
	26,4	85,7	45,8	47,2	19,8
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Buurtsportcoaches	-60,8	0,0	0,0	0,0	0,0
G39 maatschappelijke diensttijd	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Loonbijstelling	82,1	78,4	75,1	71,4	69,7
Regeling veelbelovende zorg	0,0	12,0	31,0	50,0	63,0
Diversen	127,6	141,8	95,3	84,5	82,8
Zorg					
Diversen	16,0	15,1	14,7	12,8	12,1
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Bikk wlz	11,9	-2,3	-62,8	-132,1	-248,5
Rijksbijdrage wlz	900,0	-400,0	100,0	600,0	100,0
Rijksbijdrage 18-Zorgtoeslag	0,0	-57,5	-59,3	-90,9	-85,6
Diversen	-124,6	-53,5	-59,3	-202,4	-196,8
	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
	1.006,2	-262,0	138,7	397,3	-199,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1.032,5	-176,2	184,5	444,5	-179,5
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	17.425,4	18.791,1	21.604,1	23.203,5	24.000,8
Totaal Internationale samenwerking	22,2	13,8	7,3	5,4	5,1
Stand Voorjaarsnota 2019	17.447,6	18.804,9	21.611,4	23.208,9	24.005,9

XVI VOLKSGEZONDHEID, WELZIJN EN SPORT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	87,6	82,9	82,9	82,9	82,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Affinanciering transitie autoriteit jeugd	0,0	24,0	7,1	0,0	0,0
Diversen	12,8	6,3	4,3	2,3	2,3
	12,8	30,3	11,4	2,3	2,3
Technische mutaties					

Rijksbegroting					
Diversen	33,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	33,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	46,7	30,3	11,4	2,3	2,3
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	134,3	113,2	94,3	85,2	85,2
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	134,3	113,2	94,3	85,2	85,2

Affinanciering transitieautoriteit jeugd

Dit betreft middelen voor de Transitieautoriteit Jeugd (TAJ) voor herziene aanvragen van subsidies en tijdelijke liquiditeitssteun door diverse jeugdinstanties in 2018.

Informatiebeleid

Om digitalisering in de zorg te versnellen zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor thema's authenticatie in de zorg, privacy en informatieveiligheid in de zorg, uitvoeringstaken agentschap CIBG, faciliteren verbinding zorgveld en het programma data, programma gegevensuitwisseling en programma internationaal.

Kasschuif InZicht

De middelen voor de subsidieregeling InZicht worden naar een later jaar geschoven, omdat de regeling pas in de loop van 2019 wordt opengesteld en de opzet van de regeling tot hogere subsidieaanvragen in 2021 leidt.

Kasschuif levensbegeleiding/geestelijke verzorging

In 2018 zijn de middelen voor geestelijke verzorging niet tot besteding gekomen en daarom doorgeschoven naar 2019. De middelen zijn niet tot besteding gekomen, doordat er eerst een onderzoek is uitgevoerd naar de goede manier van besteding.

Kasschuif programma's ZonMw

Dit betreft een herschikking van de budgetten voor diverse programma's van ZonMw.

Diversen – Beleidsmatige mutaties – Rijksbegroting

Deze post betreft onder meer een verhoging van het budget voor de tegemoetkoming Q-koortspatiënten (11,5 mln. in 2019), middelen voor het bewaren en toegankelijk houden van de dossiers van het MC Slotervaart en MC IJsselmeerziekenhuizen (7,5 mln. in 2019), middelen voor de viering van 75 jaar vrijheid in Nederland (5 mln. in 2019 en 10 mln. in 2020), middelen voor het Programma inkoop en aanbesteden sociaal domein (4 mln. in 2019) en voor diverse kleinere knelpunten op de VWS-begroting. Ook bevat deze post de toegevoegde middelen voor kunstmatige inseminatie. Hiermee wordt kunstmatige inseminatie met donorzaad (KID) zonder medische indicatie vergoed. Het gaat om de behandeling van lesbische stellen en alleenstaande vrouwen. De vergoeding van de KID zal via een subsidieregeling worden uitgevoerd. Tenslotte zijn middelen vrijgemaakt voor het programma Kansrijke Start (3 mln. in de jaren 2019 t/m 2021) en in het kader van het Sportakkoord (4 mln. in 2019). Deze middelen zijn overgeheveld naar het Gemeentefonds.

Kasschuif SectorPlanPlus

VWS ondersteunt door middel van subsidies initiatieven gericht op nieuwe personeelsinstroom in de zorg middels SectorPlanPlus. Met deze kasschuif wordt het budget aangepast aan het juiste kasritme.

Stimulering medisch specialisten in loondienst/participatiemodel (H58)

De in het Regeerakkoord gereserveerde middelen voor stimulering van medisch specialisten in loondienst/participatiemodel komen in 2019 niet tot besteding.

Diversen – Beleidsmatige mutaties – Zorg

Deze post betreft onder meer een ramingsbijstelling van de Niet Invasieve Prenatale Test (NIPT) vanwege lagere uitvoeringskosten en extra middelen voor zorguitgaven in Caribisch Nederland.

Buurtsportcoaches

Dit betreft een overboeking naar het gemeentefonds voor de buurtsportcoaches.

G39 Maatschappelijke diensttijd

De resterende middelen voor 2019 worden vrijgegeven voor een derde ronde projecten. Het in stappen vrijgeven van middelen past bij de vroege fase van dit programma, waarbij de ervaringen uit pilotprojecten worden gebruikt om het definitieve instrument te ontwikkelen.

Loonbijstelling 2019

Dit betreft tranche 2019 van de loonbijstelling.

Regeling veelbelovende zorg

De huidige regeling voorwaardelijke toelating wordt vervangen door nieuwe regelingen. Een deel van de gereserveerde middelen binnen het plafond Zorg worden overgeheveld naar de VWS-begroting. Het gaat om de programmakosten voor de regelingen Veelbelovende zorg en Zorgevaluatie en gepast gebruik en de uitvoeringskosten.

Diversen – Technische mutaties, rijksbegroting

Deze post betreft onder andere overboekingen voor Regeerakkoordmiddelen van de Aanvullende Post voor H59 Preventieakkoord (23 mln. in 2019) en H59 Onbedoelde zwangerschappen (12 mln. in 2019) die reeds bij Nota van Wijziging zijn verwerkt. Daarnaast betreft deze post middelen voor het PBG2.0-systeem, dat budgethouders, verstrekkers en de SVB ondersteunt bij het beheren van budgetten en verzekeren van de rechtmatigheid van de besteding. Daarnaast betreft deze post overboekingen naar het gemeentefonds voor onafhankelijke cliëntondersteuning (-8,0 mln.) en projectleiders Geweld hoort nergens thuis (-2,6 mln.), een desaldering bij de projectdirectie Antonie van Leeuwenhoek terrein (PD Alt) vanwege hogere uitgaven voor en ontvangsten van derden (11,5 mln.) en een desaldering van de bijdrage van het CIBG in verband met kosten aan SSC ICT (5,3 mln.). Ten slotte wordt 20 mln. gereserveerd voor de Jeugdautoriteit (tot en met 2021). Daarmee wordt een tijdelijk vangnet gecreëerd gericht op het bieden van snelle steun aan levensvatbare jeugdhulpinstellingen die tijdelijk niet liquide zijn.

Diversen – Technische mutaties, zorg

Deze post betreft onder meer de loonbijstelling van het plafond Zorg en een overboeking naar de begroting van BZK (volgens het Tijdelijk Besluit bijzondere uitkeringen integrale projecten BES) voor de stichting Krusada (-0,3 mln.).

Bikk wlz

Dit is de bijstelling Bijdrage in Kosten van Kortingen (BIKK) naar aanleiding van de CEP-raming van het Centraal Planbureau.

Rijksbijdrage wlz

Dit is de bijstelling van de Rijksbijdrage Wlz naar aanleiding van de CEP-raming van het Centraal Planbureau.

Rijksbijdrage 18-

Dit is de bijstelling van de Rijksbijdrage 18- naar aanleiding van de CEP-raming van het Centraal Planbureau.

Zorgtoeslag

Dit is de bijstelling van de uitgavenraming zorgtoeslag naar aanleiding van de CEP-raming van het Centraal Planbureau.

Diversen – Technische mutaties, Niet relevant voor het uitgavenplafond

Dit betreft een verhoging van het budget voor de Tegemoetkoming Specifieke Zorgkosten (TSZ). Uit actuele realisatiecijfers van de Belastingdienst blijkt dat het aantal ontvangers licht is gestegen en de verwachting is dat dit ook de komende jaren hoger zal zijn.

Affinanciering transitieautoriteit jeugd

Deze post betreft de ontvangsten die samenhangen met de herziene verzoeken in 2018 voor tijdelijke liquiditeitssteun door de Transitie Autoriteit Jeugd. De middelen voor tijdelijke liquiditeitssteun moeten door de instellingen worden terugbetaald.

Diversen – Beleidsmatige mutaties, Rijksbegroting, niet-belastingontvangsten

Deze post betreft onder meer terugontvangsten van een verstrekte lening aan het CAK.

Diversen – Technische mutaties, Rijksbegroting, niet-belastingontvangsten

Deze post betreft onder andere een desaldering bij de projectdirectie Antonie van Leeuwenhoek terrein (PD Alt) vanwege hogere uitgaven voor en ontvangsten van derden (11,5 mln.) en een desaldering van de bijdrage van het CIBG in verband met kosten voor SSC ICT (5,3 mln.).

Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking**XVII BUITENLANDSE HANDEL EN ONTWIKKELINGSSAMENWERKING: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	3.002,8	3.060,1	3.130,9	3.149,2	3.290,2
Stand Voorjaarsnota 2019	3.002,8	3.060,1	3.130,9	3.149,2	3.290,2

XVII BUITENLANDSE HANDEL EN ONTWIKKELINGSSAMENWERKING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	13,4	13,1	9,8	9,6	9,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	13,4	13,1	9,8	9,6	9,4
Totaal Internationale samenwerking	66,3	66,2	66,1	66,1	66,1
Stand Voorjaarsnota 2019	79,7	79,3	75,9	75,7	75,5

Op de begroting van Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking hebben zich sinds Miljoenennota 2019 geen mutaties buiten de HGIS om voorgedaan. De HGIS-mutaties worden separaat toegelicht.

Sociale Verzekeringen**SOCIALE VERZEKERINGEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	58.424,0	61.012,8	62.764,2	64.881,1	67.918,8
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Aow	-87,3	-62,7	-102,3	-137,2	-144,9
Arbeidsongeschiktheid	19,1	70,5	82,4	65,2	35,2
Wazo	44,6	8,8	10,7	10,4	8,3
Ziektewet	56,2	83,7	77,6	83,9	84,7
Diversen	6,1	1,9	1,4	-0,1	3,3
	38,7	102,2	69,8	22,2	-13,4
Beleidsmatige mutaties					
Sociale zekerheid					
Herijking light model	-36,8	-31,9	-38,3	-36,1	-37,3
Diversen	-11,8	-5,1	-0,2	13,7	15,1
	-48,6	-37,0	-38,5	-22,4	-22,2
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Bruteringen	-25,0	-46,7	-137,2	-176,9	-202,2
Nominale ontwikkeling	-93,3	-259,6	-442,2	-604,8	-943,8
Ww	312,2	398,2	439,0	446,4	449,2
Diversen	3,1	5,5	20,8	23,9	35,0
	197,0	97,4	-119,6	-311,4	-661,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	187,1	162,6	-88,3	-311,8	-697,4
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	58.611,1	61.175,4	62.676,0	64.569,4	67.221,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	58.611,1	61.175,4	62.676,0	64.569,4	67.221,4

SOCIALE VERZEKERINGEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	310,3	321,4	332,3	342,5	353,0
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Diversen	-35,3	-39,3	-42,8	-45,8	-48,9
	-35,3	-39,3	-42,8	-45,8	-48,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-35,3	-39,3	-42,8	-45,8	-48,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	275,0	282,2	289,5	296,7	304,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	275,0	282,2	289,5	296,7	304,1

Uitgaven

Mee- en tegenvallers

AOW (Algemene Ouderdomswet)

De bijstelling wordt vooral verklaard door een lager aantal AOW'ers, wat voornamelijk samenhangt met de nieuwe CBS-bevolkingsprognose. Het aantal AOW'ers viel in 2018 lager uit dan verwacht, doordat de sterfte in 2018 hoger uitviel dan het CBS verwachtte. Dit werkt meerjarig door doordat het verwachte aantal AOW'ers ook in latere jaren lager uitkomt dan ten tijde van de Begroting 2019 werd geraamd.

Arbeidsongeschiktheid

De tegenvaller op de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van het aantal uitkeringen Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten (IVA). Ten opzichte van de vorige raming valt de doorstroom uit de Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten (WGA) naar de IVA hoger uit. Bij de WGA is een tegenovergesteld effect zichtbaar, daar daalt het volume. Omdat de IVA een duurdere regeling is, levert dit per saldo een tegenvaller op.

WAZO (Wet Arbeid en Zorg)

De WAZO laat een tegenvaller zien ten opzichte van de verwachting bij Miljoenennota 2019. Voor 2019 liggen de uitgaven aan o.a. zwangerschapsverlof hoger vanwege een hoger gebruik van de ZEZ-compensatieregeling (regeling voor zwangere zelfstandigen) dan eerder geraamd. Daarnaast is het volume aan WAZO-uitkeringen toegenomen door een in 2018 hogere arbeidsparticipatie onder vrouwen dan eerder verwacht en de opwaartse bijstelling van de geboorteprognose van het CBS. Daartegenover staat een lagere gemiddelde prijs. Het saldo van het prijs- en volume effect zorgt voor de opwaartse bijstelling.

Ziektewet (ZW)

De tegenvaller op de Ziektewet wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een opwaartse bijstelling van het aantal ZW-uitkeringen. Ten tijde van de vorige raming werd de stijging van het aantal ziektejaren incidenteel toegeschreven aan de griepgolf die in het eerste kwartaal van 2018 plaatsvond. Uit de realisatiecijfers over 2018 blijkt echter dat de stijging van het aantal ziektejaren tegen de verwachting in heeft doorgezet. Door deze toename wordt ook het volume voor 2019 en verder verhoogd. Daarnaast is de werkloosheidsraming van het CPB (CEP) opwaarts bijgesteld. Hieruit volgt dat het aantal zieke werklozen naar verwachting toeneemt in de ZW, waarvoor het volume is aangepast.

Diversen

Hieronder vallen een meevaller op de Inkomensondersteuning AOW (IOAOW), een tegenvaller op de Nabestaandenwet (Anw) en een tegenvaller op de uitvoeringskosten UWV.

Beleidsmatige mutaties

Herijking light model

Elk jaar wordt het bekostigingsmodel van het UWV (Light model) herijkt. Deze herijking leidt ieder jaar tot een budgettair neutrale schuif tussen premie- en begrotingsgefinancierde uitvoeringskosten.

Diversen

Hieronder vallen de kasschuiven voor plafond Sociale Zekerheid, de uitvoeringskosten door de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) en een meevaller door de re-integratie WIA/WAO/WAZ.

Technische mutaties

Bruteringen

Bruteringen houden verband met de koppeling van diverse uitkeringen aan het nettominimumloon. Een brutering komt voor als de bruto uitkering meer verandert dan de netto uitkering, bijvoorbeeld door wijzigingen in de fiscaliteit. Hierdoor kunnen de uitgaven van SZW stijgen of dalen terwijl de belastinginkomsten één-op-één meebewegen. Een brutering heeft geen effect op het saldo van de overheid. Om deze reden wordt het uitgavenplafond Sociale Zekerheid gecorrigeerd voor bruteringen. Dit is daarmee een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

Nominale ontwikkeling

Deze mutatie betreft een aanpassing in de geraamde nominale ontwikkeling onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid als gevolg van CEP 2019-ramingen van loon- en prijsontwikkeling en als gevolg van mutaties in uitgavenramingen binnen de sociale zekerheid.

WW (Werkloosheidswet)

De uitkeringslasten van de Werkloosheidswet (WW) zijn opwaarts bijgesteld aan de hand van de hogere werkloosheidsramingen van het CPB en de verwerking van realisatiegegevens over 2018. In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

Diversen

Hieronder vallen diverse mutaties. Een daarvan is gekoppeld aan de in het Regeerakkoord opgenomen afspraken over de WIA en loondoorbetaling bij ziekte. In plaats daarvan is in december 2018 een alternatief pakket afgesproken. Dat is nu verwerkt. Zie voor de uitgebreide tabel met de verwerking van deze cijfers de laatste bladzijde van deze VT.

Ontvangsten

Technische mutaties

Diversen

Dit betreft een technische correctie van de ontvangsten op het Uitvoeringsfonds voor de overheid (UFO-ontvangsten). Hieronder vallen aanpassingen vanwege nominale ontwikkelingen op de ontvangsten.

Loondoorbetaling bij ziekte

Tabel: budgettaire consequenties pakket Loondoorbetaling bij Ziekte op uitgaven Rijksbegroting (in miljoenen euro's; - is onderschrijding)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Vervallen van maatregelen Regeerakkoord	-10	-18	-225	-307	-305
I79) WGA 35-80 wordt WGA 35-99	-2	-3	-	3	7
I83) Toerekening WGA-lasten werkgever inkorten naar 5 jaar	-1	-8	-18	-31	-41
I84) Loondoorbetaling bij ziekte jaar kleine werkgevers	-	-5	-218	-299	-301
I85) Loonsanctie voor re-integratie vervalt	-	-3	-10	-16	-22
I94) Aanscherping schattingsbesluit WIA van 3x3 naar 9 banen	-7	1	22	36	53
Nieuwe maatregelen Loondoorbetaling bij ziekte	11	21	27	38	39
Artsenreeks UWV	4	7	7	10	10
Grip op het tweede spoor experimenten	-	5	10	15	15
Kwaliteitsimpuls bedrijfsarts & verzekeringsarts	1	3	3	3	-
Landelijk uniforme werkwijze RIV-toets	2	2	2	2	2
Medisch advies bedrijfsarts leidend bij RIV-toets	-	-	4	8	12
MKB-verzuim-ontzorg-verzekering	2	2	-	-	-
Transparantiebudget loondoorbetaling	2	2	1	-	-
Totaal	1	3	-198	-269	-266

Waarvan Hoofdstuk XV	5	8	-208	-282	-291
Waarvan Hoofdstuk 40	-4	-5	10	14	25

In het Regeerakkoord zijn afspraken opgenomen over loondoorbetaling bij ziekte en de WIA. Met deze maatregelen beoogde het kabinet de last te verminderen die werkgevers ervaren door de loondoorbetalingsverplichting en betere prikkels richting werk te introduceren in arbeidsongeschiktheidsregelingen. Sociale partners werden uitgenodigd om binnen de budgettaire kaders met werkbare alternatieven voor deze maatregelen te komen. In december 2018 is de Tweede Kamer middels twee brieven geïnformeerd over een nieuw pakket aan maatregelen (Kamerstukken II, 2018/19, 29544 nr. 873 en Kamerstukken II, 2018/19, 32716 nr. 37). Het nieuwe pakket maatregelen rondom loondoorbetaling bij ziekte heeft het kabinet ertoe gebracht om de balans in de Regeerakkoordmaatregelen opnieuw te bezien. Daarbij is ook meegenomen dat de verwachte instroom in de WIA lager is door de nieuwe afspraken op het gebied van loondoorbetaling bij ziekte.

De nieuwe maatregelen op het terrein van loondoorbetaling bij ziekte en WIA leiden tot bovenstaande verschuivingen in het budgettaire beeld. De premiekorting bij loondoorbetaling valt niet onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid en ontbreekt dus ook in bovenstaande tabel. In de tweede helft van 2019 wordt het bijbehorende wetsvoorstel aan de Tweede Kamer gestuurd.

Gemeentefonds**B GEMEENTEFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	30.148,0	30.042,2	29.874,9	29.700,0	29.522,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Jeugdhulp	70,0	110,0	10,0	-190,0	0,0
Wijziging betalingsverloop alg.-uitk. 2018	33,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Wijziging betalingsverloop dec.-uitk. 2018	276,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	2,7	-0,5	-0,5	-0,5	0,0
	382,0	109,5	9,5	-190,5	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Afrekening accres 2018 incidentel	-147,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Afrekening accres 2018 structureel	-147,7	-147,7	-147,7	-147,7	-147,7
Afrekening bcf 2018	-66,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Buurtsportcoaches	73,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Jeugdhulp	350,0	190,0	290,0	190,0	0,0
Loon- en prijsbijstelling 2019	272,2	272,0	274,8	274,5	274,2
Maatschappelijke begeleiding	32,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutatie accres tranche 2019	74,3	74,3	74,3	74,3	74,3
Regio-enveloppe eindhoven 2019	41,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	47,6	74,3	53,8	34,1	36,0
Sociale zekerheid					
Loon- en prijsbijstelling 2019	45,9	43,9	43,0	42,0	41,1
Diversen	-2,6	-8,2	-14,6	-17,8	-21,9
Zorg					
Loon- en prijsbijstelling 2019	57,0	57,0	56,9	56,9	57,0
	629,6	555,6	630,5	506,3	313,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	1.011,7	665,2	640,2	315,9	313,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	31.159,7	30.707,4	30.515,0	30.016,0	29.835,8
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	31.159,7	30.707,4	30.515,0	30.016,0	29.835,8

B GEMEENTEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2018

Dit betreft de wijziging van het betalingsverloop voor de algemene uitkering 2018. Een beperkt deel van de algemene uitkering kon in 2018 niet meer tot betaling komen. Omdat gemeenten recht

hebben op deze bedragen wordt het kasbudget 2019 met dit bedrag opgehoogd. Dat maakt het mogelijk om de uitkering in 2019 alsnog tot betaling te laten komen.

Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2018

Dit betreft de wijziging van het betalingsverloop voor de decentralisatie-uitkeringen 2018. De verdeling van enkele decentralisatie-uitkeringen werd pas laat in 2018 bekend, waardoor deze niet meer in dat jaar tot betaling zijn gekomen. Omdat gemeenten recht hebben op deze bedragen wordt het kasbudget 2019 met dit bedrag opgehoogd. Dat maakt het mogelijk om de uitkeringen in 2019 alsnog tot betaling te laten komen.

Diversen - beleidsmatige mutaties, rijksbegroting

Van het onderzoeksbudget 2018 wordt 1 mln. aan onderuitputting meegenomen naar 2019. Verder vindt er een kasschuif plaats op het onderzoeksbudget, waarmee toekomstige middelen naar 2019 worden gehaald.

Afrekening accres 2018 (incidenteel en structureel)

De omvang van het gemeentefonds ademt mee met de Rijksbegroting. Omdat het Rijk in 2018 meer heeft uitgegeven dan het jaar ervoor, ontvangen gemeenten accres. Het definitieve accres voor 2018 ligt 148 mln. lager ten opzichte van de raming ten tijde van de Miljoenennota 2019. Deze bijstelling van de accrestranche die betrekking heeft op 2019 en verder wordt structureel verwerkt bij Voorjaarsnota. De verwerking van de accrestranche 2018 die betrekking heeft op het boekjaar 2018 wordt incidenteel verwerkt bij Voorjaarsnota.

Afrekening BCF 2018

Gemeenten kunnen uitgaven aan btw terugvragen via het BTW-compensatiefonds (BCF). Wanneer er geld overblijft in het BCF, dan wordt dit aan het gemeentefonds toegevoegd. Bij Miljoenennota 2019 heeft hiervoor een voorlopige afrekening plaatsgevonden. Uiteindelijk bleek het overgebleven bedrag bij de realisatie kleiner te zijn dan verwacht, waardoor er nu een verrekening over 2018 plaatsvindt van 67 mln.

Buurt sportcoaches

Dit betreft de overboeking vanuit de ministeries van VWS (60,8 mln.) en OCW (12,5 mln.) voor de decentralisatie-uitkering buurt sportcoaches 2019. Aan deze decentralisatie-uitkering zijn voorwaarden verbonden die volgens de Algemene Rekenkamer niet zijn toegestaan. Omdat gemeenten deze middelen verwachten, is besloten om ze in 2019 wel als decentralisatie-uitkering met voorwaarden uit te keren. De implicaties voor de vormgeving van deze bijdrage in volgende jaren worden momenteel bezien.

Jeugdhulp

Gemeenten zijn nog niet in staat geweest om de transitie- en transformatiedoelen van de decentralisatie van de jeugdhulp binnen een termijn van vier jaar te realiseren. Daarvoor komt het kabinet de gemeenten de komende jaren tegemoet. Het extra budget bedraagt 420 mln. in 2019, 300 mln. in 2020 en 300 mln. in 2021. Deze middelen bestaan uit twee reeksen die optellen tot deze reeks.

	2019	2020	2021	2022	2023
Beleidsmatige mutaties, rijksbegroting	70	110	10	-190	
Technische mutaties, rijksbegroting	350	190	290	190	
Totaal	420	300	300	0	

Vanuit deze middelen wordt in 2019 20 mln. beschikbaar gesteld aan de Jeugddoorloopt. In de bestuurlijke afspraken met de VNG is vastgelegd dat hiermee, tot en met 2021, een tijdelijk vangnet wordt gecreëerd om de continuïteit van essentiële jeugdhulp te garanderen. De overboeking van het gemeentefonds naar de begroting van VWS is verwerkt in de regel *technische mutaties, rijksbegroting, diversen*. In 2022 zullen deze financiële middelen, voor zover deze zijn teruggevloeid naar de Jeugddoorloopt, toegevoegd worden aan het gemeentefonds.

Loon- en prijsbijstelling 2019

De loon- en prijsbijstelling tranche 2019 wordt toegevoegd.

Maatschappelijke begeleiding

De middelen voor de jaarlijkse bijdrage aan het programma Maatschappelijke begeleiding worden vanuit SZW overgeboekt.

Mutatie accres tranche 2019

Op basis van de geactualiseerde begroting van het Rijk voor 2019 ligt de accrestranche 2019 voor het gemeentefonds 74,3 mln. hoger dan de raming ten tijde van de Miljoenennota 2019.

Regio-enveloppe Eindhoven 2019

De middelen voor de tranche 2019 vanuit de regio-enveloppen uit het Regeerakkoord worden vanuit LNV overgeboekt. Deze bijdrage is bestemd voor Brainport Eindhoven. Aan deze decentralisatie-uitkering zijn voorwaarden verbonden die volgens de Algemene Rekenkamer niet zijn toegestaan. Omdat de regio Eindhoven deze middelen verwacht, is besloten om ze in 2019 nog als decentralisatie-uitkering met voorwaarden uit te keren. De implicaties voor de vormgeving van deze bijdrage in volgende jaren worden momenteel gezien.

Diversen - technische mutaties, rijksbegroting

Er worden diverse bedragen overgemaakt aan het gemeentefonds om gemeenten te compenseren voor kosten aan uiteenlopende onderwerpen, met name decentralisatie-uitkeringen. Het betreft vanuit JenV onder meer bijdragen voor de overgang van de jeugdhulp aan kinderen in een AZC naar gemeenten (2,1 mln.), het Faciliteitenbesluit (0,9 mln.) en de Landelijke voorziening vreemdelingen (12 mln.). JenV en VWS dragen gezamenlijk bij voor het programma Eergerelateerd geweld (2,5 mln.). Vanuit OCW wordt bijgedragen aan de Kerkenvisies (3,5 mln.). IenW draagt bij aan de waterschapsverkiezingen 2019 (12 mln.). Vanuit SZW wordt bijgedragen aan de Herstructurering Wsw Oost-Groningen (3,2 mln.) en Verhoging taalniveau statushouders (20 mln.). Vanuit VWS wordt onder meer bijgedragen voor Geweld hoort nergens thuis pilots en projectleiders (3,6 mln.), koplopergemeenten cliëntondersteuning (8 mln.), sportakkoorden (3,7 mln.), kansrijke start (2,9 mln.), pilots logeerszorg (0,9 mln.), slachtoffers mensenhandel /vrouwenopvang (1 mln.), de Vuelta 2020 (1 mln.), invoeren van de Wvvgz (20 mln. vanaf 2020) en verhoging van de leeftijdsgrenzen van gezinshuizen (2,2 mln.). Ook worden er enkele bedragen van het gemeentefonds afgeboekt. Het gaat om een bijdrage in de kosten van DigiD en MijnOverheid (3,4 mln.) en van GDI-voorzieningen (1,9 mln.). Daarnaast wordt door middel van een kasschuif van 2019 naar 2018 door SZW in 2019 8 mln. minder bijgedragen aan de voorkoming van schulden en bestrijding van armoede in gemeenten.

Diversen - technische mutaties, sociale zekerheid

De maatregel loondispensatie uit het Regeerakkoord wordt teruggedraaid. Daarom wordt het resterende deel van het budget voor 20.000 extra banen beschut werk teruggeboekt naar SZW.

Provinciefonds**C PROVINCIEFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	2.407,7	2.372,0	2.270,9	2.250,7	2.240,7
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Afrekening accres 2018 incidentel	-22,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Afrekening accres 2018 structureel	-22,7	-22,7	-22,7	-22,7	-22,7
Mutatie accres tranche 2019	20,9	20,9	20,9	20,9	20,9
Diversen	36,1	0,4	0,2	0,0	0,0
	11,6	-1,4	-1,6	-1,8	-1,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	11,7	-1,4	-1,6	-1,7	-1,7
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	2.419,4	2.370,7	2.269,3	2.249,0	2.239,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	2.419,4	2.370,7	2.269,3	2.249,0	2.239,0

C PROVINCIEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Diversen - beleidsmatige mutaties, rijksbegroting

Dit betreft de wijziging van het betalingsverloop voor de algemene uitkering 2018. Een beperkt deel van de algemene uitkering kon in 2018 niet meer tot betaling komen. Omdat provincies recht hebben op deze bedragen wordt het kasbudget 2019 met dit bedrag opgehoogd. Dat maakt het mogelijk om de uitkering in 2019 alsnog tot betaling te laten komen.

Afrekening accres 2018 (incidenteel en structureel)

De omvang van het provinciefonds ademt mee met de Rijksbegroting. Omdat het Rijk in 2018 meer heeft uitgegeven dan het jaar ervoor, ontvangen provincies accres. Het definitieve accres voor 2018 ligt 23 mln. lager ten opzichte van de raming ten tijde van de Miljoenennota 2019. Deze bijstelling van de accrestranche die betrekking heeft op 2019 en verder wordt structureel verwerkt bij Voorjaarsnota. De verwerking van de accrestranche 2018 die betrekking heeft op het boekjaar 2018 wordt incidenteel verwerkt bij Voorjaarsnota.

Mutatie accres tranche 2019

Op basis van de geactualiseerde begroting van het Rijk voor 2019 ligt de accrestranche 2019 voor het provinciefonds 20,9 mln. hoger dan de raming ten tijde van de Miljoenennota 2019.

Diversen - technische mutaties, rijksbegroting

Er worden diverse bedragen overgemaakt aan het provinciefonds om provincies te compenseren voor kosten aan uiteenlopende onderwerpen. Vanuit OCW betreft het onder meer Erfgoedprogramma Groningen (4 mln.) en Schokland werelderfgoed (5 mln.). Het betreft de uitvoering van het Amendement Hoogland (3,2 mln.), Beter benutten (8,8 mln.), gebiedsontwikkeling Ooijen Wanssum (0,5 mln.), Perronfasering Arnhem (1,8 mln.) en de Versterking van de Friese IJsselmeerkust (0,6 mln.) van IenW. Vanuit EZK betreft het onder andere de MKB-innovatiestimulering topsectoren (6,3 mln.). Vanuit LNV betreft het onder meer de Gebiedsaanpak veenweiden (6 mln.) en jong leren eten (0,5 mln.). Verder betreft het enkele kleine overboekingen vanuit BZK. Ook worden er enkele bedragen van het provinciefonds afgeboekt. Het gaat onder meer om een bijdrage in de kosten van GDI-voorzieningen (0,4 mln.).

Verder kunnen provincies uitgaven aan btw terugvragen via het BTW-compensatiefonds (BCF). Wanneer er geld overblijft in het BCF, dan wordt dit aan het provinciefonds toegevoegd. Bij Miljoenennota 2019 heeft hiervoor een voorlopige afrekening plaatsgevonden. Uiteindelijk bleek het overgebleven bedrag bij de realisatie kleiner te zijn dan verwacht, waardoor er nu een verrekening over het jaar 2018 plaatsvindt van 10 mln.

Ten slotte betreft het vanuit LNV de tranche 2019 voor de regio-enveloppe Zeeland (9,2 mln.). Aan deze decentralisatie-uitkering zijn voorwaarden verbonden die volgens de Algemene Rekenkamer niet zijn toegestaan. Omdat Zeeland deze middelen verwacht, is besloten om ze in 2019 nog als decentralisatie-uitkering met voorwaarden uit te keren. De implicaties voor de vormgeving van deze bijdrage in volgende jaren worden momenteel gezien.

Infrastructuurfonds**A INFRASTRUCTUURFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	7.368,0	7.177,8	7.155,7	6.687,7	6.805,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Actualisatie programma	2,1	-49,2	-13,4	-46,1	27,6
Saldo 2018	351,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	353,6	-49,2	-13,4	-46,1	27,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Inpassing dbfm a16 rotterdam	-95,2	-92,8	-137,5	-289,9	46,1
Inpassing dbfm a24	-181,9	-220,2	-117,0	2,7	132,6
blankenburgverbinding					
Kornwerderzand	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-73,1	-0,6	-9,3	-20,0	-13,1
	-310,2	-313,6	-263,8	-307,2	165,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	43,4	-362,7	-277,2	-353,2	193,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	7.411,4	6.815,1	6.878,5	6.334,5	6.998,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	7.411,4	6.815,1	6.878,5	6.334,5	6.998,6

A INFRASTRUCTUURFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	7.368,0	7.177,8	7.155,7	6.687,7	6.805,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Actualisatie programma	2,1	-49,2	-13,4	-46,1	27,6
Saldo 2018	155,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	158,0	-49,2	-13,4	-46,1	27,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Inpassing dbfm a16 rotterdam	-95,2	-92,8	-137,5	-289,9	46,1
Inpassing dbfm a24	-181,9	-220,2	-117,0	2,7	132,6
blankenburgverbinding					
Kornwerderzand	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-73,1	-0,6	-9,3	-20,0	-13,1
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Saldo 2018	195,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	-114,7	-313,6	-263,8	-307,2	165,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	43,4	-362,7	-277,2	-353,2	193,1
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	7.411,4	6.815,1	6.878,5	6.334,5	6.998,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	7.411,4	6.815,1	6.878,5	6.334,5	6.998,6

Actualisatie programma

Dit betreft het deel van de actualisatie waarbij de prognoses voor de ontvangsten en de prognose hoofdvaarwegennet worden bijgesteld middels desalderingen.

Saldo 2018

Het voordelig saldo over 2018 is in 2019 toegevoegd aan de begroting van het Infrastructuurfonds. Het saldo 2018 bedraagt 351,5 mln. op de uitgaven en 155,9 mln. op de ontvangsten, waardoor het netto saldo (uitgaven minus ontvangsten) uitkomt op 195,5 mln.

Inpassing DBFM A16 Rotterdam en A24 Blankenburgverbinding

De projectbudgetten voor de DBFM-projecten A16 Rotterdam en A24 Blankenburgverbinding worden omgezet in begrotingsreeksen voor betaling van de jaarlijkse beschikbaarheidsvergoeding.

Kornwerderzand

Ten behoeve van de verbreding van de sluis en bruggen bij Kornwerderzand wordt een bijdrage van 40 mln. beschikbaar gesteld in 2019.

Diversen - technische mutaties

Deze post bestaat volledig uit desalderingen, waarvan dit de grootste vijf zijn:

- Hogere ontvangsten van derden ten behoeve van het hoofdwegennet (20,3 mln. in 2019),
- Een overboeking naar het IenW-beleidsartikel ten behoeve van de betaling aan de Metropoolregio Rotterdam Den Haag van (het restant van) de Rijksbijdrage aan het Kwaliteitsprogramma Blankenburgverbinding (20,2 mln.),
- Een overboeking naar het IenW-beleidsartikel ter dekking van de subsidieregeling spoorgoederenvervoer (14,5 mln. in 2019),
- Een verrekening van de compensatie voor de gebruiksvergoeding IC-Brussel over de periode 2015-2018 (12,7 mln.) aan NS,
- Brede doeluitkering beter benutten en snelfietsroutes (12,5 mln.).

Diergezondheidsfonds**F DIERGEZONDHEIDSFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	34,6	34,6	34,6	34,6	34,6
Technische mutaties					
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Toevoeging eindsaldo dgf 2018 aan 2019	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	57,7	34,6	34,6	34,6	34,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	57,7	34,6	34,6	34,6	34,6

F DIERGEZONDHEIDSFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	34,6	34,6	34,6	34,6	34,6
Technische mutaties					
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Toevoeging eindsaldo dgf 2018 aan 2019	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	57,7	34,6	34,6	34,6	34,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	57,7	34,6	34,6	34,6	34,6

Toevoeging eindsaldo DGF 2018 aan 2019

De mutatie van 23,1 mln. betreft de toevoeging van het eindsaldo van 2018 aan het beginsaldo van 2019. Dit is volgens de reguliere systematiek van het diergezondheidsfonds.

BES-fonds**H BES-FONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	38,3	33,5	33,3	33,4	33,4
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	4,5	1,0	1,0	1,0	1,0
	4,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	4,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	42,8	34,5	34,2	34,3	34,3
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	42,8	34,5	34,2	34,3	34,3

H BES-FONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Diversen - technische mutaties, uitgaven

Sinds 2018 ontvangt het BES-fonds compensatie voor loon- en prijsontwikkeling. De loon- en prijsbijstelling is in 2018 via de begroting van Koninkrijksrelaties aan het BES-fonds toegevoegd. Vanaf dit jaar wordt de LPO tranche 2019 direct aan het BES-fonds uitgekeerd. Daarnaast wordt de compensatie voor wisselkoerseffecten in 2019 geactualiseerd.

Deltafonds**J DELTAFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	1.042,9	1.118,1	1.104,9	1.263,5	1.271,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Saldo 2018	24,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	24,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	-3,7	-5,4	4,3	5,2	5,0
	-3,7	-5,4	4,3	5,2	5,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	20,7	-5,4	4,3	5,2	5,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.063,6	1.112,7	1.109,2	1.268,7	1.276,8
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	1.063,6	1.112,7	1.109,2	1.268,7	1.276,8

J DELTAFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	1.042,9	1.118,1	1.104,9	1.263,5	1.271,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	-5,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	-5,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	-3,7	-5,4	4,3	5,2	5,0
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Diversen	29,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	26,2	-5,4	4,3	5,2	5,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	20,7	-5,4	4,3	5,2	5,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	1.063,6	1.112,7	1.109,2	1.268,7	1.276,8
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	1.063,6	1.112,7	1.109,2	1.268,7	1.276,8

Saldo 2018

Het voordelig saldo over 2018 is bij Voorjaarsnota 2019 toegevoegd aan de begroting van het Deltafonds. Het saldo 2018 bedraagt 24,5 mln. op de uitgaven en -5,5 mln. op de ontvangsten, waardoor het netto saldo (uitgaven minus ontvangsten) uitkomt op 29,9 mln.

Diversen - technische mutaties

Deze post is een saldo van diverse onderliggende uitgaven en ontvangsten. De grootste post is de overboeking vanuit de beleidsreservering op het Deltafonds naar de beleidsbegroting van IenW voor ruimtelijke adaptatie. Deze overboeking bedraagt 6,3 mln. in 2019 en 9,4 mln. in 2020.

Accres Gemeentefonds**ACCRES GEMEENTEFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	302,6	1.434,9	2.373,1	3.496,1	4.721,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Accres tranche 2018	-295,3	-147,7	-147,7	-147,7	-147,7
Accres tranche 2019	130,7	130,7	130,7	130,7	130,7
Accres tranche 2020	0,0	49,5	49,5	49,5	49,5
Accres tranche 2021	0,0	0,0	-49,7	-49,7	-49,7
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	-41,0	-41,0
Accres tranche 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	72,3
Bijstelling bcf	-79,3	-7,0	-15,0	-22,7	-14,9
	-243,9	25,5	-32,2	-80,9	-0,8
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Accres gemeentefonds	221,0	73,3	73,3	73,3	73,3
Accres tranche 2019	-56,4	-56,4	-56,4	-56,4	-56,4
Accres tranche 2020	0,0	-224,7	-224,7	-224,7	-224,7
Accres tranche 2021	0,0	0,0	-89,4	-89,4	-89,4
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	-140,2	-140,2
Accres tranche 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	-106,8
Afrekening bcf	66,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Bijstelling bcf	-2,3	-32,7	-43,6	-60,5	-74,3
	229,2	-240,5	-340,8	-497,9	-618,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-14,7	-214,9	-373,0	-578,7	-619,2
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	287,9	1.220,0	2.000,1	2.917,4	4.102,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	287,9	1.220,0	2.000,1	2.917,4	4.102,0

ACCRES GEMEENTEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Afrekening 2018 en accresontwikkeling tranche 2019-2024

Het accres kent jaarlijks twee bijstellingsmomenten, namelijk de Voorjaarsnota en de Miljoenennota. Daarnaast is er één vaststellingsmoment van het definitieve accres: het Financieel Jaarverslag Rijk (FJR). Het definitieve accrespercentage over 2018 is, op basis van de FJR-realisatiestanden uitgekomen op 4,8 procent. Dat betekent een neerwaartse aanpassing van accrestranche 2018 van 147 miljoen euro ten opzichte van de stand Miljoenennota 2019. Omdat het jaar 2018 is afgesloten, vindt de afrekening plaats bij voorjaarsnota 2019.

Daarnaast is op basis van de integrale voorjaarsbesluitvorming de accresraming voor de jaren 2019 en verder aangepast op basis van de ontwikkeling van de accresrelevante rijksuitgaven. Als

gevolg hiervan wordt de tranche 2019 met ruim 74 miljoen euro opwaarts aangepast. De accres tranches 2018 en 2019 zijn verrekend en overgeboekt met het Gemeentefonds.

Mutatie plafond BCF a.g.v. accresontwikkeling

De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds (BCF) is sinds 2015 gekoppeld aan de accrespercentages zoals deze voortvloeien uit de normeringssystematiek van het gemeentefonds en het provinciefonds (GF/PF). Alle declaraties van gemeenten en provincies bij het BCF worden vergoed mits voldaan aan de declaratievoorwaarden. De budgettering wordt vormgegeven via het GF/PF. Overschrijdingen op het vastgestelde BCF-plafond worden verhaald op het GF/PF en onderschrijdingen van het BCF-plafond worden gestort in het GF/PF. Op basis van de accresontwikkeling van de Voorjaarsnota 2019 is het BCF-plafond aangepast. Ook vindt bij Voorjaarsnota 2019 de afrekening van het BCF-plafond 2018 plaats.

Accres Provinciefonds**ACCRES PROVINCIEFONDS: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	41,8	153,4	244,7	350,8	466,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Accres tranche 2018	-45,3	-22,7	-22,7	-22,7	-22,7
Accres tranche 2019	28,8	28,8	28,8	28,8	28,8
Diversen	-3,7	-2,2	-9,6	-17,4	-10,6
	-20,2	3,9	-3,5	-11,3	-4,5
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	18,0	-28,4	-37,8	-51,2	-62,8
	18,0	-28,4	-37,8	-51,2	-62,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-2,3	-24,4	-41,3	-62,4	-67,3
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	39,5	128,9	203,4	288,4	398,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	39,5	128,9	203,4	288,4	398,9

ACCRES PROVINCIEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Afrekening accres 2018 en accresontwikkeling tranche 2019-2024

Het accres kent jaarlijks twee bijstellingsmomenten, namelijk de Voorjaarsnota en de Miljoenennota. Daarnaast is er één vaststellingsmoment van het definitieve accres: het Financieel Jaarverslag Rijk (FJR). Het definitieve accrespercentage over 2018 is, op basis van de FJR-realisatiestanden uitgekomen op 4,8 procent. Dat betekent een neerwaartse aanpassing van structureel 22,7 miljoen euro ten opzichte van de stand Miljoenennota 2019. Omdat het jaar 2018 is afgesloten, vindt de afrekening plaats bij Voorjaarsnota 2019.

Daarnaast is op basis van de integrale voorjaarsbesluitvorming de accresraming voor de jaren 2019 en verder aangepast op basis van de ontwikkeling van accresrelevante uitgaven. Als gevolg hiervan wordt de tranche 2019 met 20,9 miljoen euro opwaarts aangepast. De accres tranches 2018 en 2019 zijn overgeboekt naar het provinciefonds.

Mutatie plafond BCF agv accresontwikkeling

De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds (BCF) is sinds 2015 gekoppeld aan de accrespercentages zoals deze voortvloeien uit de normeringssystematiek van het gemeentefonds en het provinciefonds (GF/PF). Alle declaraties van gemeenten en provincies bij het BCF worden vergoed mits voldaan aan de declaratievoorwaarden. De budgettering wordt vormgegeven via het GF/PF. Overschrijdingen op het vastgestelde BCF-plafond worden verhaald op het GF/PF en

onderschrijdingen van het BCF-plafond worden gestort in het GF/PF. Op basis van de accresontwikkeling van de Voorjaarsnota 2019 is het BCF-plafond aangepast. Ook vindt bij Voorjaarsnota 2019 de afrekening van het BCF-plafond 2018 plaats.

Prijsbijstelling**PRIJSBIJSTELLING: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	624,2	1.232,5	1.788,6	2.361,7	2.937,2
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Grondslagmutatie	20,2	33,9	38,2	32,6	56,7
Prijsontwikkeling	-13,1	-95,4	-104,6	-153,5	-163,1
Uitkeren prijsbijstelling	-553,4	-546,9	-541,9	-533,0	-532,4
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sociale zekerheid					
Diversen	-7,7	-10,6	-12,2	-14,6	-16,5
Zorg					
Diversen	-2,1	-1,7	-1,2	-0,5	-0,4
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Prijsontwikkeling	3,3	0,3	-14,5	-24,3	-35,3
Uitkeren prijsbijstelling	-72,9	-73,2	-74,1	-74,6	-74,9
Diversen	1,3	2,4	3,8	4,8	6,3
	-624,4	-691,2	-706,5	-763,1	-759,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-624,2	-691,3	-706,5	-763,2	-759,7
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	541,3	1.082,1	1.598,5	2.177,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	541,3	1.082,1	1.598,5	2.177,5

PRIJSBIJSTELLING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Grondslagmutatie

De prijsbijstelling is omhoog bijgesteld als gevolg van de verwerking van de grondslagen uit de Miljoenennota 2019. Vanwege de kleine omvang van de grondslagmutaties valt deze bij de plafonds Sociale Zekerheid en Zorg onder de post Diversen. Dit geldt ook voor het gedeelte dat niet relevant is voor het uitgavenplafond.

Prijsontwikkeling

De prijsbijstelling is omlaag bijgesteld als gevolg van de CEP-raming van het CPB. Vanwege de kleine omvang van de prijsontwikkeling valt deze bij de plafonds Sociale Zekerheid en Zorg onder de post diversen.

Uitkeren prijsbijstelling

De prijsbijstelling tranche 2019 is uitgekeerd aan de departementen. Vanwege de kleine omvang van de uitkering valt deze op de kaders Zorg en Sociale Zekerheid onder de post diversen.

Arbeidsvoorwaarden**ARBEIDSVOORWAARDEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	2.005,4	3.906,7	5.662,0	7.423,1	9.177,4
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Loon- en prijsontwikkeling	-198,9	-611,1	-690,2	-991,8	-1.062,8
Loonbijstelling tranche 2019	-1.711,7	-1.702,7	-1.686,0	-1.666,4	-1.669,4
Diversen	3,4	4,0	10,7	-2,8	-16,5
Sociale zekerheid					
Loon- en prijsontwikkeling	-8,6	-25,9	-29,3	-42,0	-43,7
Loonbijstelling tranche 2019	-69,5	-69,0	-67,5	-66,2	-64,9
Diversen	-1,9	-4,0	-6,7	-11,0	-13,9
Zorg					
Diversen	-18,1	-18,8	-21,1	-18,7	-21,7
	-2.005,3	-2.427,5	-2.490,1	-2.798,9	-2.892,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-2.005,4	-2.427,5	-2.490,2	-2.799,0	-2.892,9
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	1.479,2	3.171,8	4.624,1	6.284,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	1.479,2	3.171,8	4.624,1	6.284,5

ARBEIDSVOORWAARDEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Loon- en prijsontwikkeling

De loonontwikkeling voor de komende jaren wordt nu lager geraamd ten opzichte van Miljoenennota 2019. Deze ontwikkeling volgt uit de nieuwe inzichten op basis van ramingen van de ontwikkeling van de lonen en de sociale werkgeverslasten door het Centraal Planbureau.

Loonbijstelling tranche 2019

De loonbijstelling tranche 2019 is overgemaakt naar de departementale begrotingen.

Diversen

Onder de post diversen vallen onder andere mutaties als gevolg van de nieuwe begrotingsgrondslagen zoals vastgesteld in de Miljoenennota 2019.

Koppeling Uitkeringen**KOPPELING UITKERINGEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	458,1	916,3	1.385,7	1.861,6	2.373,1
Beleidsmatige mutaties					
Sociale zekerheid					
Dekking herstel niet-automatisch herstarten wkb	0,0	-62,1	-63,7	-64,6	-65,8
Diversen	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	-0,1	-62,2	-63,8	-64,7	-65,9
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Nominale ontwikkeling	-6,5	-56,2	-94,1	-149,7	-226,9
Diversen	-2,4	-7,0	-13,2	-19,9	-21,1
	-8,9	-63,2	-107,3	-169,6	-248,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-9,0	-125,4	-171,2	-234,3	-314,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	449,1	790,9	1.214,5	1.627,2	2.059,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	449,1	790,9	1.214,5	1.627,2	2.059,1

KOPPELING UITKERINGEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	33,7	68,9	104,9	142,1	148,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	33,7	68,9	104,9	142,1	148,3
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	33,7	68,9	104,9	142,1	148,3

Dekking herstel niet-automatisch herstarten WKB

De gevolgen van het herstel van het niet-automatisch herstarten van de WKB zijn voor een deel ook structureel (50 mln.), omdat de uitvoering ook naar de toekomst toe wordt aangepast. Deze structurele kosten worden gedekt door middel van het niet indexeren van het kindgebonden budget in 2020.

Diversen – beleidsmatige mutaties

Dit betreft een mutatie ter dekking van het bijstellen van de uitkeringslasten. De hogere uitkeringslasten zijn een gevolg van het harmoniseren van het nabestaandenbegrip in de TAS met het burgerlijk wetboek.

Nominale ontwikkeling

Deze mutatie betreft een aanpassing in de geraamde nominale ontwikkeling onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid als gevolg van CEP 2019-ramingen van loon- en prijsontwikkeling en als gevolg van mutaties in uitgavenramingen binnen de sociale zekerheid.

Diversen – technische mutaties

Dit betreft bruteringen welke verband houden met de koppeling van diverse uitkeringen aan het netto minimumloon. Een brutering komt voor als er een verschil ontstaat tussen de bruto en de netto uitkering. Hierdoor kunnen de uitgaven van SZW stijgen of dalen terwijl de belastinginkomsten één-op-één meebewegen. Een brutering heeft geen effect op het saldo van de overheid. Om deze reden wordt het uitgavenplafond Sociale Zekerheid gecorrigeerd voor bruteringen.

Algemeen**ALGEMEEN: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	2.485,2	1.883,5	1.933,1	2.816,6	2.655,6
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Kasschuif f29 cofinanciering fonds warme sanering varkenshouderij	-46,6	17,2	8,5	8,1	8,4
Kasschuif l107 stimulering ombouw laagcalorisch naar hoogcalorisch	-15,0	-15,0	0,0	30,0	0,0
Kasschuif reservering wederopbouw sint maarten	190,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Opboeken in=uittaakstelling rijksbegroting	-776,4	-13,1	0,0	0,0	0,0
Reservering klimaatakkoord	400,0	130,0	155,0	90,0	100,0
Reservering venezuela	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Vrijval reservering bni-revisie	-181,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Vullen in=uittaakstelling	220,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-16,4	0,7	2,5	1,8	0,0
Sociale zekerheid					
Diversen	-12,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	-214,1	119,8	166,0	129,9	108,4
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Loonbijstelling tranche 2019 rijksbegroting	25,9	33,2	31,8	30,9	29,4
Overboeking b12	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ondermijningsbestrijdingsfonds					
Overboeking b5 politie	-37,2	-60,9	-60,9	-60,9	-60,9
Overboeking b6 digitalisering	-69,9	-24,9	-24,9	-24,0	0,0
werkprocessen strafrechtketen					
Overboeking e23 envelop klimaat	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overboeking f29 cofinanciering fonds warme sanering varkenshouderij	-3,4	-101,2	-48,5	-18,1	-8,4
Overboeking f30 fonds bedrijfsopvolging agrarische sector	-50,0	-25,0	0,0	0,0	0,0
Overboeking g33 aanpak werkdruk primair onderwijs	0,0	0,0	-81,0	-193,0	-152,5
Overboeking g39 maatschappelijke diensttijd	-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overboeking g43 intensivering erfgoed en monumenten	-35,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Overboeking h59 preventiemaatregelen	-41,2	-41,2	-15,2	0,0	0,0
Overboeking l105 reservering regionale knelpunten	-59,9	-7,3	-4,1	-2,4	0,0
Overboeking l108 gasfonds groningen	-44,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Overboeking reservering bni-revisie	-318,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-104,4	-115,6	-90,9	-86,4	-86,6
Sociale zekerheid					
Diversen	0,0	2,9	2,9	2,9	2,6
Zorg					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Kasschuif j101 eigen vermogen invest-nl (niet-plafondrelevant)	-400,0	0,0	0,0	0,0	30,0
	-1.573,6	-340,0	-290,8	-350,7	-246,1

Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-1.787,6	-220,2	-124,9	-220,9	-137,7
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	697,6	1.663,3	1.808,2	2.595,7	2.517,9
Totaal Internationale samenwerking	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2019	750,6	1.663,3	1.808,2	2.595,7	2.517,9

ALGEMEEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019 (excl. IS)	0	0	0	0	0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	0	0	0	0	0
Stand Voorjaarsnota 2019 (subtotaal)	0	0	0	0	0
Totaal Internationale samenwerking	0	0	0	0	0
Stand Voorjaarsnota 2019	0	0	0	0	0

Kasschuif F29 Cofinanciering fonds warme sanering varkenshouderij

LNV heeft een kasschuif aangevraagd om de middelen op zo'n manier te verdelen dat de warme sanering van de varkenshouderij in samenwerking met lokale stakeholders doelmatig uitgevoerd kan worden.

Kasschuif L107 Stimulering ombouw laagcalorisch naar hoogcalorisch

Het ritme van het budget voor de ombouw van industriële grootverbruikers van laag- naar hoogcalorisch gas komt niet meer overeen met de momenten waarop de middelen daadwerkelijk noodzakelijk zijn. Met deze kasschuif worden de middelen in het juiste ritme geplaatst.

Kasschuif Reservering wederopbouw Sint Maarten

In 2017 is 550 mln. gereserveerd op de Aanvullende Post voor de wederopbouw van Sint Maarten. Van de gereserveerde middelen is 191 mln. nog niet tot besteding gekomen. Deze middelen zijn bij FJR 2018 afgeboekt en worden nu middels kasschuif weer toegevoegd aan de begroting van de Aanvullende Post voor 2019.

Opboeken in=uittakstelling Rijksbegroting

Bij Voorjaarsnota zijn de eindejaarsmarges uit 2018 toegevoegd aan de departementale begrotingen. De in=uittakstelling, de boekhoudkundige tegenhanger van de opgeboekte eindejaarsmarges, wordt ingeboekt op de Aanvullende Post.

Reservering Klimaatakkoord

Voor het Klimaatakkoord zijn er middelen gereserveerd op de aanvullende post van het Ministerie van Financiën. Middelen worden na sluiting van een definitief Klimaatakkoord uitgekeerd onder voorbehoud van een doelmatig bestedingsplan met daarin onder andere aandacht voor hoe en wanneer wordt geëvalueerd en hoe hiervoor data worden verzameld. Middelen kunnen, afhankelijk van de overwegingen op het gebied van doelmatigheid, voor meerdere jaren worden uitgekeerd.

Reservering Venezuela

Het Kabinet maakt generale middelen vrij voor de bijstandsverzoeken van Aruba en Curaçao voor de toegenomen migratie als gevolg van de politieke situatie in Venezuela. De specifieke besteding van de middelen wordt gecoördineerd door de staatssecretaris van BZK en de middelen worden gereserveerd op de Aanvullende Post.

Vrijval Reservering BNI-revisie

Naar aanleiding van de bronnenrevisie van het CBS is het Nederlandse BNI opwaarts bijgesteld. Voor 2019 leidt dit via de jaarlijkse nacalculatie van de EU-afdrachten tot ophoging van deze afdracht met 318 mln. Eerder is hiervoor in de begroting een reservering van 500 mln. getroffen. De verhoging van de afdracht wordt overgeboekt naar de begroting van Buitenlandse Zaken. De resterende 182 mln. valt vrij.

Vullen in=uittaakstelling

De in=uittaakstelling, de boekhoudkundige tegenhanger van de opgeboekte eindejaarsmarges, wordt voor 220 mln. ingevuld.

Diversen – Rijksbegroting, beleidsmatige mutaties

De post bestaat onder andere uit de reservering van 5 mln. voor de maatregel Asbest eraf, zon erop.

Diversen – Sociale zekerheid, beleidsmatige mutaties

Deze post bestaat uit de opboeking van de in=uittaakstelling op het deelplafond Sociale Zekerheid. De in=uittaakstelling is de boekhoudkundige tegenhanger van de opgeboekte eindejaarsmarges.

Loonbijstelling tranche 2019 Rijksbegroting

De tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling is overgemaakt naar de Aanvullende Post.

Overboeking B5 Politie

JenV ontvangt middelen vanaf de Aanvullende Post voor verschillende doeleinden uit het Regeerakkoord met betrekking tot de Politie, onder andere voor het terugdringen van arbeidsverzuim, en voor het centraliseren van arrestantenzorg. Een deel van de middelen wordt ingezet voor dekking van problematiek op de JenV-begroting. Daarnaast wordt de volgende tranche van B5 Politie (bestedingsplan 2018) overgeheveld.

Overboeking B06 Digitalisering werkprocessen strafrechtketen

De Regeerakkoordmiddelen voor de digitalisering van werkprocessen in de strafrechtketen worden overgeheveld naar de JenV-begroting. De middelen worden besteed aan verscheidende projecten met als doel om papier uit de keten te krijgen, de dienstverlening te verbeteren en te investeren in de kernsystemen. Een deel van de middelen wordt ingezet voor dekking van tekorten in de justitiële ketens.

Overboeking B12 Ondernemingsbestrijdingsfonds

Er is incidenteel 100 mln. van de Aanvullende Post naar JenV overgeheveld ten behoeve van de aanpak van ondernemende criminaliteit aangekondigd in de Nota van Wijziging (Kamerstukken 35000-VI, nr. 12).

Overboeking E23 Envelop klimaat

In het Regeerakkoord is een enveloppe van 300 mln. per jaar opgenomen op de aanvullende post voor klimaat (maatregel E23 uit het Regeerakkoord). Het bedrag voor 2019 is als volgt overgeboekt naar de departementale begrotingen: 78,9 mln. naar BZK, 65,9 mln. naar IenW, 122,8 mln. naar EZK en 32,4 mln. naar LNV.

Overboeking F29 Cofinanciering fonds warme sanering varkenshouderij

Dit betreft de overboeking van middelen voor de warme sanering van de varkenshouderij naar de begroting van LNV. Deze maatregel uit het Regeerakkoord wordt vormgegeven door een saneringsregeling in de gebieden zuid en oost, waarbij de grootste veroorzakers van stankoverlast tegen een vergoeding kunnen stoppen. Daarnaast zijn er middelen voor stalinnovaties in de varkenshouderij, pluimveehouderij en melkgeitenhouderij.

Overboeking F30 Fonds bedrijfsopvolging agrarische sector

In het RA is opgenomen dat er, om de bedrijfsopvolging binnen het boerenbedrijf te steunen, een fonds voor ondersteuning van bedrijfsopvolging bij jonge agrariërs komt. Dit wordt vormgegeven via een garantieregeling waarmee starters/overnemers aanvullende investeringen kunnen doen voor verduurzaming. Daarnaast worden jonge agrariërs ondersteund bij de socio-economische aspecten van overnames. Voor 2019 wordt 50 mln. en voor 2020 wordt 25 mln. overgeboekt naar de begroting van LNV.

Overboeking G33 Aanpak werkdruk primair onderwijs

Dit betreft de werkdrukmiddelen die eerder zijn overgeboekt van de aanvullende post naar de begroting van OCW (Kamerbrief 31 293 nr. 435).

Overboeking G39 Maatschappelijke diensttijd

De resterende middelen voor 2019 voor Maatschappelijke diensttijd worden vrijgegeven voor een derde ronde projecten. Deze middelen worden toegevoegd aan de begroting van VWS. Het in stappen vrijgeven van middelen past bij de vroege fase van dit programma, waarbij de ervaringen uit pilotprojecten worden gebruikt om het definitieve instrument te ontwikkelen.

Overboeking G43 Intensivering erfgoed en monumenten

Dit betreft de overboeking van de resterende middelen uit de Regeerakkoordreeks voor erfgoed en monumenten naar de begroting van OCW.

Overboeking H59 Preventiemaatregelen

In het Regeerakkoord zijn middelen vrijgemaakt voor preventiemaatregelen. In totaal gaat het om 41,2 mln. in 2019. Dit wordt ingezet voor het Nationaal Preventieakkoord met als doel het verbeteren van de gezondheid van mensen en van Nederland als geheel, voor de preventie en ondersteuning bij onbedoelde (tiener) zwangerschappen en onderzoek naar de effectiviteit van preventieve interventies.

Overboeking L105 Reservering regionale knelpunten

Deze overboeking betreft middelen vanuit de regio envelop voor de preferente opgaven Eindhoven en Zeeland. Ook zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de BES-eilanden. Deze middelen worden vanaf de LNV-begroting doorgezet naar het provinciefonds en het gemeentefonds.

Overboeking L108 Gasfonds Groningen

Voor het Nationaal Programma Groningen wordt 44,4 mln. van de middelen die hiervoor op de Aanvullende Post staan gereserveerd overgeboekt naar de begroting van EZK. Hiervan is 2,4 mln. voor kleine projecten in de regio en 42 mln. voor batch 1588.

Overboeking Reservering BNI-revisie

Naar aanleiding van de bronnenrevisie van het CBS is het Nederlandse BNI opwaarts bijgesteld. Voor 2019 leidt dit via de jaarlijkse nacalculatie van de EU-afdrachten tot ophoging van deze afdracht met 318 mln. Eerder is hiervoor in de begroting een reservering van 500 mln. getroffen. De verhoging van de afdracht wordt overgeboekt naar de begroting van Buitenlandse Zaken. De resterende 182 mln. valt vrij.

Diversen - Sociale zekerheid, technische mutaties

Deze post betreft de overboeking naar de Aanvullende Post van tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling voor de middelen onder deelplafond Sociale Zekerheid.

Diversen - Zorg, technische mutaties

Deze post betreft de overboeking naar de Aanvullende Post van tranche 2019 van de loon- en prijsbijstelling voor de middelen onder deelplafond Zorg.

Kasschuif J101 Eigen vermogen Invest-NL (niet-plafondrelevant)

Op de Aanvullende Post stond in 2018 een bedrag van 30 mln. geraamd voor de kapitaalinjectie Invest-NL. Dit bedrag is niet tot besteding gekomen. Dit bedrag wordt daarom toegevoegd aan het begrote bedrag in 2023, waardoor het totaal begrote budget voor de kapitaalinjectie 2,5 mld. blijft. Daarnaast wordt 400 mln. uit 2019 doorgeschoven naar 2024.

Deelplafond Sociale zekerheid**SOCIALE ZEKERHEID: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	82.140,9	85.823,7	88.521,7	91.327,5	95.059,2
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Aio	16,1	25,4	34,5	42,3	47,7
Aow	-87,3	-62,7	-102,3	-137,2	-144,9
Arbeidsongeschiktheid	19,1	70,5	82,4	65,2	35,2
Compensatie dagloon	-31,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Herstel niet-automatisch herstarten wkb	215,0	255,0	50,0	50,0	50,0
Kindregelingen	-14,1	21,3	20,8	27,4	33,0
Loonkostenvoordeel	-131,5	-70,0	-70,0	-59,5	-54,6
Participatiewet	-46,7	-42,0	-34,5	-30,3	-29,4
Toeslagenwet	-25,0	-21,0	-18,8	-21,0	-22,7
Wajong	-75,9	-72,9	-74,6	-76,1	-75,3
Wazo	44,6	8,8	10,7	10,4	8,3
Ziektewet	56,2	83,7	77,6	83,9	84,7
Diversen	7,5	11,4	20,7	4,7	-5,0
	-53,5	207,5	-3,5	-40,2	-73,0
Beleidsmatige mutaties					
Sociale zekerheid					
Dekking herstel niet-automatisch herstarten wkb	-29,9	-112,3	-64,7	-78,6	-85,5
Kasschuiven uitgavenplafond sociale zekerheid	-36,8	-0,5	6,0	11,3	13,1
Diversen	-28,9	-1,8	-14,1	4,5	23,2
	-95,6	-114,6	-72,8	-62,8	-49,2
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Bruterings	-27,4	-53,7	-150,4	-196,9	-223,3
Loonbijstelling tranche 2019	-69,5	-69,0	-67,5	-66,2	-64,9
Nieuw pakket van maatregelen wia en lbz	1,0	3,1	-197,8	-268,7	-266,5
Nominale ontwikkeling	-99,8	-315,8	-536,4	-754,6	-1.170,7
Participatiewet	-152,2	-61,5	-52,1	-49,0	-47,7
Ww	312,2	398,2	439,0	446,4	449,2
Diversen	63,0	31,1	22,8	4,3	-3,5
	27,3	-67,6	-542,4	-884,7	-1.327,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-122,0	25,3	-618,8	-987,8	-1.449,7
Stand Voorjaarsnota 2019	82.018,9	85.849,0	87.903,0	90.339,7	93.609,5

SOCIALE ZEKERHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	909,2	958,3	1.023,3	1.076,4	1.107,5
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Kindregelingen	-51,1	-66,1	-77,8	-80,2	-79,9

Diversen	29,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	-21,8	-66,1	-77,8	-80,2	-79,9
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Diversen	-9,7	-35,4	-39,0	-41,9	-45,0
	-9,7	-35,4	-39,0	-41,9	-45,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-31,5	-101,5	-116,8	-122,2	-124,9
Stand Voorjaarsnota 2019	877,7	856,8	906,5	954,2	982,6

Uitgaven

Mee- en tegenvallers

Sociale zekerheid

AIO (Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen)

De opwaartse bijstelling is voornamelijk het gevolg van nieuwe uitvoeringsinformatie van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) over 2018. De uitstroom in 2018 is lager uitgevallen dan verwacht en dit werkt meerjarig door in het verwachte aantal huishoudens in de AIO. Daarnaast wordt in de nieuwe raming uitgegaan van een hogere gemiddelde AIO-uitkering.

AOW (Algemene Ouderdomswet)

De bijstelling wordt vooral verklaard door een lager aantal AOW'ers, wat voornamelijk samenhangt met de nieuwe CBS-bevolkingsprognose. Het aantal AOW'ers viel in 2018 lager uit dan verwacht, doordat de sterfte in 2018 hoger uitviel dan het CBS verwachtte. Dit werkt meerjarig door doordat het verwachte aantal AOW'ers ook in latere jaren lager uitkomt dan ten tijde van de Begroting 2019 werd geraamd.

Arbeidsongeschiktheid

De tegenvaller op de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van het aantal uitkeringen Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten (IVA). Ten opzichte van de vorige raming valt de doorstroom uit de Werkhervattingsregeling Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten (WGA) naar de IVA hoger uit. Bij de WGA is een tegenovergesteld effect zichtbaar, daar daalt het volume. Omdat de IVA een duurdere regeling is, levert dit per saldo een tegenvaller op.

Compensatie dagloon

Via een kasschuif was 32,5 mln. naar 2019 verschoven ter dekking van dagloon compensatie. Inmiddels is de inschatting dat compensatie in 2019 1 mln. zal kosten. Restant van het bedrag is afgeboekt.

Herstel niet-automatisch herstarten WKB

De Belastingdienst is er bij een onderzoek naar het niet-gebruik van de WKB achter gekomen dat er een groep mensen is die ten onrechte geen WKB heeft ontvangen. Het kabinet gaat deze omissie herstellen voor de periode vanaf 2013 tot en met het lopende toeslagjaar. Dit leidt tot incidentele uitgaven van in totaal naar verwachting 420 mln. verdeeld over 2019 en 2020. De gevolgen van het herstel van het niet-automatisch herstarten van de WKB zijn voor een deel ook structureel (50 mln.), omdat de uitvoering ook naar de toekomst toe wordt aangepast.

Kindregelingen

Hieronder vallen de Kinderbijslag (AKW), het Kindgebonden budget (WKB) en de Kinderopvangtoeslag (KOT). De uitgaven aan de AKW en de WKB zijn meerjarig opwaarts

bijgesteld. De bijstelling in de AKW is grotendeels het gevolg van een hoger aantal kinderen volgens de laatste bevolkingsprognose van het CBS, met name door een opwaartse bijstelling van het migratiesaldo. De bijstelling bij de WKB wordt, naast de hogere bevolkingsprognose, met name verklaard door een lagere verwachte inkomensontwikkeling op grond van de CEP-cijfers van het CPB.

De neerwaartse bijstelling van de uitgaven aan de Kinderopvangtoeslag (KOT) is het saldo van verschillende tegengestelde effecten. Het gebruik van kinderopvang stijgt naar verwachting meer dan eerder werd verwacht. De voorschotbetalingen sluiten naar verwachting beter aan bij de definitief vastgestelde hoogte van de KOT; dit leidt tot lagere kasuitgaven. Tot slot zijn er minder nabetalingen. Per saldo resulteert een meevaller op de uitgaven KOT. Voorschotbetalingen sluiten naar verwachting beter aan bij de definitief beschikte hoogte van het kindgebonden budget dan waarvan werd uitgegaan ten tijde van het opstellen van de begroting.

Loonkostenvoordeel

De realisatiecijfers van het Loonkostenvoordeel (LKV) over 2018 (uitbetaling in 2019) laten een meevaller in 2019 zien.

Participatiewet

De raming van de Participatiewet heeft betrekking op de Participatiewet, inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) en bijstand voor zelfstandigen voor startende ondernemers (Bbz).

De raming is neerwaarts bijgesteld door de verwerking van de realisatiecijfers over 2018 in de ramingen voor de regelingen IOAW, IOAZ en BBZ. In de begrotingsregels die door dit kabinet zijn vastgesteld is afgesproken dat het uitgavenplafond wordt aangepast voor de conjuncturele component van de bijstand. Hierdoor valt de verwerking van de realisatiecijfers 2018 in de bijstandsraming onder de technische mutaties.

Toeslagenwet

De uitgaven zijn neerwaarts bijgesteld naar aanleiding van uitvoeringsinformatie van het UWV. Zo ligt het aantal Wajongers met arbeidsvermogen dat een aanvulling vanuit de Toeslagenwet (TW) heeft aangevraagd lager dan verwacht. Ook de TW-aanvulling op de WW- en ZW-uitkeringen is lager dan geraamd.

Wajong

Op basis van realisatiegegevens van het UWV zijn de verwachte uitkeringslasten Wajong neerwaarts bijgesteld. Dit komt onder andere doordat er meer Wajongers werken dan verwacht, wat zorgt voor een lagere gemiddelde uitkering.

WAZO (Wet Arbeid en Zorg)

De WAZO laat een tegenvaller zien ten opzichte van de verwachting bij Miljoenennota 2019. Voor 2019 liggen de uitgaven aan o.a. zwangerschapsverlof hoger vanwege een hoger gebruik van de ZEZ-compensatieregeling (regeling voor zwangere zelfstandigen) dan eerder geraamd. Daarnaast is het volume aan WAZO-uitkeringen toegenomen door een in 2018 hogere arbeidsparticipatie onder vrouwen dan eerder verwacht en de opwaartse bijstelling van de geboorteprognose van het CBS. Daartegenover staat een lagere gemiddelde prijs. Het saldo van het prijs- en volume effect zorgt voor de opwaartse bijstelling.

Ziektewet (ZW)

De tegenvaller op de Ziektewet wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een opwaartse bijstelling van het aantal ZW-uitkeringen. Ten tijde van de vorige raming werd de stijging van het aantal ziektejaren incidenteel toegeschreven aan de griepgolf die in het eerste kwartaal van 2018 plaatsvond. Uit de realisatiecijfers over 2018 blijkt echter dat de stijging van het aantal ziektejaren

tegen de verwachting in heeft doorgezet. Door deze toename wordt ook het volume voor 2019 en verder verhoogd. Daarnaast is de werkloosheidsraming van het CPB (CEP) opwaarts bijgesteld. Hieruit volgt dat het aantal zieke werklozen naar verwachting toeneemt in de ZW, waarvoor het volume is aangepast.

Diversen

Hieronder vallen een meevaller op de Inkomensondersteuning AOW (IOAOW), een tegenvaller op de Nabestaandenwet (Anw) en een tegenvaller op de uitvoeringskosten UWV.

Beleidsmatige mutaties

Sociale zekerheid

Dekking herstel niet-automatisch herstarten WKB

Deze reeks bestaat uit dekking voor de incidentele kosten voor het herstellen van ten onrechte niet ontvangen van kindgebonden budget, in het kader van het hierboven beschreven herstel niet-automatisch herstarten WKB.

De structurele kosten van het herstel van het niet-automatisch herstarten van de WKB worden beleidsmatig gedekt door middel van het eenmalig niet-indexeren van het kindgebonden budget per 2020. Deze wijziging is meegenomen in het wetsvoorstel wijziging van de Wet op het kindgebonden budget. De Tweede Kamer heeft op 5 maart 2019 ingestemd met dit wetsvoorstel.

Kasschuiven uitgavenplafond sociale zekerheid

Hieronder vallen o.a. een kasschuif voor de herziening van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ), een kasschuif voor de vereenvoudiging van de Wajong en een kasschuif voor een IT-plan bij SVB.

Diversen

Dit betreft o.a. de intertemporele tegemoetkoming asielinstroom, re-integratie Wajong en diverse overboekingen met andere departementen.

Technische mutaties

Sociale zekerheid

Bruterings

Bruterings houden verband met de koppeling van diverse uitkeringen aan het nettominimumloon. Een brutering komt voor als de bruto uitkering meer verandert dan de netto uitkering, bijvoorbeeld door wijzigingen in de fiscaliteit. Hierdoor kunnen de uitgaven van SZW stijgen of dalen terwijl de belastinginkomsten één-op-één meebewegen. Een brutering heeft geen effect op het saldo van de overheid. Om deze reden wordt het uitgavenplafond Sociale Zekerheid gecorrigeerd voor bruterings. Dit is daarmee een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

Loonbijstelling tranche 2019

De loonbijstelling tranche 2019 wordt overgemaakt naar de departementale begrotingen.

Nieuw pakket van maatregelen WIA en LBZ

In het Regeerakkoord zijn afspraken opgenomen over de WIA en loondoorbetaling bij ziekte. In plaats daarvan is in december 2018 een alternatief pakket afgesproken. Dat is nu verwerkt. Zie voor de uitgebreide tabel met de verwerking van deze cijfers de laatste bladzijde van deze VT.

Nominale ontwikkeling

Deze mutatie betreft een aanpassing in de geraamde nominale ontwikkeling onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid als gevolg van CEP 2019-ramingen van loon- en prijsontwikkeling en als gevolg van mutaties in uitgavenramingen binnen de sociale zekerheid.

Participatiewet

De Participatiewet-raming is bijgesteld aan de hand van de werkloosheidscijfers van het CPB (neerwaarts in 2019 en latere jaren opwaarts) en de verwerking van realisatiegegevens over 2018 (neerwaarts). In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

WW (Werkloosheidswet)

De uitkeringslasten van de Werkloosheidswet (WW) zijn opwaarts bijgesteld aan de hand van de hogere werkloosheidsramingen van het CPB en de verwerking van realisatiegegevens over 2018. In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

Diversen

Dit betreft o.a. overboekingen met het plafond Zorg.

Ontvangsten

Mee- en tegenvallers

Sociale zekerheid

Kindregelingen

Dit betreft ontvangsten op de kinderopvangtoeslag en het kindgebonden budget. De raming is meerjarig naar beneden bijgesteld.

Diversen

Dit betreft o.a. de ontvangsten op de Toeslagenwet.

Technische mutaties

Sociale zekerheid

Diversen

Dit betreft een technische correctie van de ontvangsten op het Uitvoeringsfonds voor de overheid (UFO-ontvangsten). Hieronder vallen aanpassingen vanwege nominale ontwikkelingen op de ontvangsten.

Loondoorbetaling bij ziekte

Tabel: budgettaire consequenties pakket Loondoorbetaling bij Ziekte op uitgaven Rijksbegroting (in miljoenen euro's; - is onderschrijding)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Vervallen van maatregelen Regeerakkoord	-10	-18	-225	-307	-305
I79) WGA 35-80 wordt WGA 35-99	-2	-3	-	3	7
I83) Toerekening WGA-lasten werkgever inkorten naar 5 jaar	-1	-8	-18	-31	-41
I84) Loondoorbetaling bij ziekte jaar kleine werkgevers	-	-5	-218	-299	-301
I85) Loonsanctie voor re-integratie vervalt	-	-3	-10	-16	-22
I94) Aanscherping schattingsbesluit WIA van 3x3 naar 9 banen	-7	1	22	36	53
Nieuwe maatregelen Loondoorbetaling bij ziekte	11	21	27	38	39
Artsenreeks UWV	4	7	7	10	10
Grip op het tweede spoor experimenten	-	5	10	15	15
Kwaliteitsimpuls bedrijfsarts & verzekeringsarts	1	3	3	3	-
Landelijk uniforme werkwijze RIV-toets	2	2	2	2	2
Medisch advies bedrijfsarts leidend bij RIV-toets	-	-	4	8	12
MKB-verzuim-ontzorg-verzekering	2	2	-	-	-
Transparantiebudget loondoorbetaling	2	2	1	-	-
Totaal	1	3	-198	-269	-266
Waarvan Hoofdstuk XV	5	8	-208	-282	-291
Waarvan Hoofdstuk 40	-4	-5	10	14	25

In het Regeerakkoord zijn afspraken opgenomen over loondoorbetaling bij ziekte en de WIA. Met deze maatregelen beoogde het kabinet de last te verminderen die werkgevers ervaren door de loondoorbetalingsverplichting en betere prikkels richting werk te introduceren in arbeidsongeschiktheidsregelingen. Sociale partners werden uitgenodigd om binnen de budgettaire kaders met werkbare alternatieven voor deze maatregelen te komen. In december 2018 is de Tweede Kamer middels twee brieven geïnformeerd over een nieuw pakket aan maatregelen (Kamerstukken II, 2018/19, 29544 nr. 873 en Kamerstukken II, 2018/19, 32716 nr. 37). Het nieuwe pakket maatregelen rondom loondoorbetaling bij ziekte heeft het kabinet ertoe gebracht om de balans in de Regeerakkoordmaatregelen opnieuw te bezien. Daarbij is ook meegenomen dat de verwachte instroom in de WIA lager is door de nieuwe afspraken op het gebied van loondoorbetaling bij ziekte.

De nieuwe maatregelen op het terrein van loondoorbetaling bij ziekte en WIA leiden tot bovenstaande verschuivingen in het budgettaire beeld. De premiekorting bij loondoorbetaling valt niet onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid en ontbreekt dus ook in bovenstaande tabel. In de tweede helft van 2019 wordt het bijbehorende wetsvoorstel aan de Tweede Kamer gestuurd.

Deelplafond Zorg**ZORG: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	76.421,0	80.723,6	84.975,4	89.345,6	94.676,5
Mee- en tegenvallers					
Zorg					
Genees- en hulpmiddelen	-119,9	-119,9	-119,9	-119,9	-119,9
Grensoverschrijdende zorg	-47,0	-47,0	-47,0	-47,0	-47,0
Jeugdhulp	350,0	190,0	290,0	190,0	0,0
Overig eerstelijnszorg	-99,2	-99,2	-99,2	-99,2	-99,2
Persoonsgebonden budgetten	-61,0	-61,0	-61,0	-61,0	-61,0
Ramingsbijstelling opleidingen	-225,0	-176,3	-86,3	-150,0	-110,0
Wlz buiten contracteerruimte	33,4	33,4	33,4	33,4	33,4
Zorg in natura	-67,3	-67,4	-67,4	-67,4	-67,4
Diversen	-16,7	-16,6	-16,6	-16,6	-16,6
	-252,7	-364,0	-174,0	-337,7	-487,7
Beleidsmatige mutaties					
Zorg					
Ambulantisering ggz-domein	50,0	50,0	50,0	60,0	60,0
Kasschuif sectorplanplus	-55,4	3,7	-3,3	55,0	0,0
Nominaal en onverdeeld zvw	-72,0	-40,0	-83,4	-71,6	-63,0
Ramingsbijstelling geneesmiddelen	-120,0	-160,0	-230,0	-230,0	-230,0
Ramingsbijstelling wlz	-37,3	-8,9	-53,4	-101,6	-110,9
Diversen	13,8	78,8	63,9	60,3	60,0
	-220,9	-76,4	-256,2	-227,9	-283,9
Technische mutaties					
Zorg					
Jeugdhulp	-350,0	-190,0	-290,0	-190,0	0,0
Loon- en prijsbijstelling 2019 wmo/jeugd	-187,3	-187,7	-190,1	-190,0	-189,9
Loon- en prijsontwikkeling	-79,2	-1.125,4	-1.560,1	-2.226,4	-2.886,5
Middelen voorwaardelijke toelating	-2,2	-19,2	-38,2	-57,2	-70,2
Diversen	-39,9	-112,6	-92,2	-90,1	-93,5
	-658,6	-1.634,9	-2.170,6	-2.753,7	-3.240,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-1.132,2	-2.075,3	-2.600,7	-3.319,3	-4.011,7
Stand Voorjaarsnota 2019	75.288,8	78.648,3	82.374,8	86.026,3	90.664,8

ZORG: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	4.983,2	5.094,8	5.209,8	5.428,8	5.723,6
Mee- en tegenvallers					
Zorg					
Bijstelling eigen bijdrage wlz	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3
	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3	-25,3
Stand Voorjaarsnota 2019	4.957,9	5.069,6	5.184,6	5.403,6	5.698,3

Genees- en hulpmiddelen

In 2018 was er sprake van een onderschrijding van ca. 150 mln. bij genees- en hulpmiddelen door met name scherpere inkoop door zorgverzekeraars en hoger dan ingeschatte opbrengsten van de prijsarrangementen. Dit wordt nu grotendeels structureel verwerkt in de begroting.

Grensoverschrijdende zorg

Op basis van actuele cijfers van het CAK en het Zorginstituut is de meerjarige trend van de uitgaven aan grensoverschrijdende zorg vastgesteld. Naar aanleiding hiervan zijn de uitgaven aan grensoverschrijdende zorg met 47 mln. neerwaarts bijgesteld.

Jeugdhulp (twee reeksen onder resp. mee/tegenvallers en technische mutaties)

Gemeenten zijn nog niet in staat geweest om de transitie- en transformatiedoelen van de decentralisatie van de Jeugdhulp binnen een termijn van vier jaar te realiseren. Er is sprake van een volumestijging en uitgavenstijging. Daarvoor komt het kabinet de gemeenten de komende jaren tegemoet met een extra budget van in totaal 420 mln. in 2019, 300 mln. in 2020 en 300 mln. in 2021. De middelen worden op het Gemeentefonds in het juiste kasritme gezet.

Overig eerstelijnszorg

Bij diverse sectoren binnen de eerstelijnszorg worden de onderschrijdingen van 2018 structureel verwerkt in de begroting. Het betreft onder meer 47 mln. bij fysiotherapie, 20 mln. bij tandheelkundige zorg en 16 mln. bij zintuiglijk gehandicaptenzorg.

Persoonsgebonden budgetten

In 2018 is een deel van de herverdelingsmiddelen in het Wlz-kader onbesteed gebleven (130 mln.). Dit was binnen het Wlz-kader verdeeld in 61 mln. aan persoonsgebonden budgetten en 69 mln. aan zorg in natura. Dit wordt nu structureel verwerkt in de begroting.

Ramingsbijstelling opleidingen

De uitgaven aan opleidingen zijn in 2019 en verder naar verwachting lager dan eerder geraamd. Het Capaciteitsorgaan constateert dat er steeds meer artsen in opleiding tot specialist (aios) in deeltijd werken. Deze trend zet naar verwachting de komende jaren door. Tevens leiden ziekenhuizen minder gespecialiseerde verpleegkundigen en medisch ondersteunend personeel op dan waarmee in de raming van het Capaciteitsorgaan rekening is gehouden.

Wlz buiten contracteerruimte

Dit betreft de som van de actualisaties in de Wlz buiten de contracteerruimte. Deze worden structureel verwerkt in de begroting.

Zorg in Natura

In 2018 is een deel van de herverdelingsmiddelen in het Wlz-kader onbesteed gebleven (130 mln.). Dit was binnen het Wlz-kader verdeeld in 61 mln. aan persoonsgebonden budgetten en 69 mln. aan zorg in natura. Dit wordt nu structureel verwerkt in de begroting.

Diversen – mee- en tegenvallers, uitgaven

Dit betreft de overige actualiseringen in de Zvw en Wlz. De grootste betreft de actualisering van de geriatrische revalidatiezorg (12 mln.).

Ambulantisering ggz-domein

Middels het Hoofdlijnenakkoord ggz en Zorg op de Juiste Plaats wordt binnen het ggz-domein ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot meer zorg in het gemeentelijk domein, zowel voor beschermd wonen als voor begeleiding. In totaal is er een reeks beschikbaar van € 50 mln. in 2019 oplopend naar structureel € 95 mln. in 2022 beschikbaar. De middelen worden na ondertekening van het Hoofdlijnenakkoord ggz door de VNG gestort in het Gemeentefonds.

Kasschuif SectorPlanPlus

VWS ondersteunt door middel van subsidies initiatieven gericht op nieuwe personeelsinstroom in de zorg middels SectorPlanPlus. Met deze kasschuif wordt het budget aangepast aan het juiste kasritme.

Nominaal en onverdeeld Zvw

Dit betreft niet ingezette middelen voor Voorwaardelijke Toelating en het verlagen van de beschikbare groeiruimte voor diverse Zvw-sectoren (niet zijnde hoofdlijnenakkoordsectoren of genees- en hulpmiddelen).

Ramingsbijstelling geneesmiddelen

De uitgaven aan geneesmiddelen zijn in 2019 en verder naar verwachting lager dan eerder geraamd. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de uitgaven aan geneesmiddelen van 120 mln. in 2019 oplopend tot 230 mln. in 2021.

Ramingsbijstelling Wlz

Dit betreft voornamelijk een neerwaartse bijstelling van de raming van het beroep op aanspraken voor dagbesteding, vervoer en huishoudelijke hulp (83 mln.).

Diversen – beleidsmatige mutaties, uitgaven

Dit betreft een aantal kleinere mutaties, waaronder 20 mln. voor extra uitvoerende taken van gemeenten als gevolg van de invoering van de Wet verplichte ggz, extra middelen voor zorgkantoren voor de implementatie van het kwaliteitskader Verpleeghuiszorg (10 mln.), en middelen voor de nieuwe Wet zorg en dwang die per 2020 in werking treedt (10 mln.).

Loon- en prijsbijstelling 2019 Wmo/Jeugd

Dit betreft de overheveling van de loon- en prijsbijstelling tranche 2019 naar de algemene uitkering van het gemeentefonds voor de overgehevelde budgetten van Wmo en Jeugd.

Loon- en prijsontwikkeling

Ten opzichte van de CPB-raming bij afgelopen Miljoenennota (MEV) is de raming van de loon- en prijsontwikkeling in de zorg op basis van het CEP 2019 naar beneden bijgesteld.

Middelen voorwaardelijke toelating

De huidige regeling Voorwaardelijke toelating wordt vervangen door nieuwe regelingen. Een deel van de gereserveerde middelen binnen het plafond zorg worden overgeheveld naar de VWS-begroting. Het gaat om de programmakosten voor de regelingen Veelbelovende zorg en Zorgevaluatie en gepast gebruik en de bijbehorende uitvoeringskosten.

Diversen – technische mutaties, uitgaven

Dit betreft onder meer het overhevelen van de middelen voor kwaliteitsgelden curatieve zorg (30 mln.) naar de VWS-begroting en de invoering van Wet verplichte ggz (20 mln.) naar het Gemeentefonds.

Bijstelling eigen bijdrage Wlz

Er is sprake van lagere inkomsten uit de eigen bijdragen Wlz en een tegenvaller bij de inkomsten als gevolg van internationale verdragen, namelijk de vorderingen op verdragspartners voor in Nederland verleende Wlz-zorg aan in het buitenland verzekerde personen.

Homogene Groep Internationale Samenwerking**HOMOGENE GROEP INTERNATIONALE SAMENWERKING: UITGAVEN**

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	5.308,3	5.353,8	5.436,1	5.594,1	5.835,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Asiel: oda-toerekening	-150,9	-156,0	-91,7	-41,6	-36,3
Budget convenant brigade spec. beveiligingsopdrachten (bsb)	-15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Dekking intensiveringen os/oda	-78,9	-52,8	-48,0	-44,0	-44,0
Eindejaarsmarge apparaat	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Eindejaarsmarge bz	-58,0	-7,0	-3,1	0,0	0,0
Eindejaarsmarge (ida)	145,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Eindejaarsmarge non-oda	25,5	4,8	3,1	0,0	0,0
Herijking asiel	149,1	99,0	50,6	26,7	37,3
Herstellen weeffout asiel onderwijs	45,6	45,7	41,2	37,4	35,4
Hgis-bijstelling	-68,0	-70,9	-92,5	-92,5	-92,5
Ida	-145,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif ida (wereldbank)	179,9	-156,4	0,0	0,0	0,0
Multilaterale samenwerking	27,0	25,0	25,0	13,0	13,0
Onderwijs	15,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Reservering vredespaleis	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Versterkte private sector en arbeidsmarkt in ontwikkelingslanden	29,5	18,0	18,0	18,0	18,0
Diversen	25,6	20,5	0,4	8,4	8,4
	195,1	-225,1	-92,0	-69,6	-55,7
Technische mutaties					
Niet relevant voor het uitgavenplafond					
Diversen	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Rijksbegroting					
Hgis-bijstelling	-23,7	-62,8	-67,2	-103,1	-131,7
Diversen	23,9	17,0	2,0	2,0	2,0
	2,6	-45,8	-65,2	-101,1	-129,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	197,8	-270,8	-157,2	-170,7	-185,4
Stand Voorjaarsnota 2019	5.506,1	5.083,0	5.278,9	5.423,5	5.649,7

HOMOGENE GROEP INTERNATIONALE SAMENWERKING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand Miljoenennota 2019	147,6	148,2	147,9	147,9	147,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6
	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting					
Diversen	23,9	17,0	2,0	2,0	2,0
	23,9	17,0	2,0	2,0	2,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2019	24,5	17,6	2,6	2,6	2,6

Asiel: ODA-toerekening

De kosten voor de eerstejaarsopvang van asielzoekers worden toegerekend aan het budget voor Official Development Assistance (ODA). De herziene MPP-raming voor de instroom van asielzoekers leidt tot een neerwaartse bijstelling van de ODA-toerekening. Daarnaast vindt de nacalculatie over 2018 plaats. Dit leidt tot een overheveling tussen de begroting van BHOS en JenV.

Budget convenant brigade spec. beveiligingsopdrachten (BSB)

Het ministerie van Buitenlandse Zaken hevelt 15,3 mln. over naar het ministerie van Defensie ten behoeve van de bescherming van diplomaten en ambassades door de Brigade Speciale Beveiligingsopdrachten (BSB).

Dekking intensivering OS/ODA

Dit betreft de dekking van verschillende intensiveringen van budgetten binnen de BHOS-begroting vanaf artikel 5.4. "Nog te verdelen i.v.m. wijzigingen BNI en/of toerekeningen", waarvan de grootste multilaterale samenwerking (27 mln.), onderwijs (15 mln.) en private sector ontwikkeling (12,9 mln.) zijn.

Eindejaarsmarge apparaat, BZ en non-ODA

Dit betreft een deel van de doorverdeling van de HGIS-eindejaarsmarge naar de begroting van BZ.

Eindejaarsmarge (IDA)

Deze mutatie betreft de verrekening van de bij het jaarverslag 2018 gemelde betaling door Financiën aan de Wereldbank, die gepland was voor 2019. Deze mutatie ging ten koste van de HGIS-eindejaarsmarge. Het budget voor 2019 is door Financiën teruggeboekt naar BZ en binnen de HGIS doorverdeeld ter compensatie van de eindejaarsmarge.

Herijking asiel

De toerekening aan ODA van de kosten van de eerstejaarsopvang van asielzoekers wordt met ingang van 2019 conform de verduidelijkte richtlijn van OESO-DAC herijkt. Daarnaast wordt een verbetering van de toerekeningsystematiek doorgevoerd. Dit leidt tot een transparantere, schokbestendigere en doelmatigere toerekening. De per saldo lagere toerekening wordt éénmalig structureel generaal gedekt.

Herstellen weeffout asiel onderwijs

Voortaan worden onderwijsuitgaven ten behoeve van asielzoekerskinderen op de OCW-begroting toegerekend aan ODA in plaats van op de JenV begroting. Hiervoor vindt een budgettair neutrale boeking plaats tussen de begrotingen van JenV en BHOS en BHOS en OCW. De mutaties zijn budgetneutraal. Omdat de overboeking tussen JenV en BHOS een overheveling van niet-HGIS naar HGIS-middelen betreft is een plus zichtbaar binnen de HGIS.

HGIS-bijstelling

Conform de reguliere systematiek is het ODA-budget van de HGIS neerwaarts bijgesteld o.b.v. de verlaagde groeiverwachting van het BNI in de CEP/MLT-raming van het Centraal Planbureau.

IDA

Deze mutatie betreft de verrekening van de bij het jaarverslag 2018 gemelde betaling door Financiën aan de Wereldbank, die gepland was voor 2019. Het budget voor 2019 is teruggeboekt naar BZ.

Kasschuif IDA (Wereldbank)

Ter optimalisatie van het kasritme van de staat wordt de contributiebijdrage voor de Wereldbank die in 2020 stond gepland vooruitbetaald in 2019. Er wordt 156,4 mln. uit 2020 en 23,5 mln. uit 2024 betaald in 2019.

Multilaterale samenwerking

Het budget voor multilaterale samenwerking wordt meerjarig verhoogd. Dit komt door de verhoging van de jaarlijkse bijdrages aan UNICEF (15 mln.), UNDP (2 mln.) en speciale multilaterale activiteiten (10 mln.).

Onderwijs

Het budget voor onderwijs wordt conform de prioriteiten uit de BHOS-nota structureel verhoogd met 5 mln. voor het *Orange Knowledge Programme* (OKP), uitgevoerd door NUFFIC. Daarnaast wordt voor Onderwijs in 2019 incidenteel 10 mln. vrijgemaakt binnen de BHOS-begroting.

Reservering Vredespaleis

Voor de renovatie van het Vredespaleis wordt 50 mln. gereserveerd op de Aanvullende Post uit de generale middelen.

Versterkte private sector en arbeidsmarkt in ontwikkelingslanden

De verhoging op het artikel voor versterkte private sector en arbeidsmarkt in ontwikkelingslanden wordt ingezet voor onder andere ondernemingsklimaat, financiële sectorontwikkeling en duurzame productie en handel.

HGIS-bijstelling

Conform de reguliere systematiek is het ODA-budget van de HGIS neerwaarts bijgesteld o.b.v. de verlaagde groeiverwachting van het BNI in de CEP/MLT-raming van het Centraal Planbureau. De HGIS non-ODA is eveneens naar beneden bijgesteld vanwege de verlaagde groeiverwachting van de prijs bbp.

Diversen - rijksbegroting in enge zin, beleidsmatige- en technische mutaties

Dit betreft een som van mutaties en overboekingen die tussen HGIS-begrotingen plaatsvinden. De belangrijkste posten betreft de uitkering van de eindejaarsmarges aan diverse begrotingen, loon- en prijsbijstelling en uitvoeringsmutaties. Daarnaast bevat de post diversen een niet plafondrelevante wisselkoersmutatie van 2,9 mln. voor de Asian Infrastructure Investment Bank (AIIB).

Diversen - rijksbegroting in enge zin, beleidsmatige en technische mutaties, ontvangsten

De ontvangsten van de Internationale Financiële Instellingen waren voor een klein deel geen onderdeel van de HGIS. Deze zijn nu volledig omgelabeld van niet-HGIS naar HGIS-middelen. De technische mutaties bestaan hoofdzakelijk uit enkele desalderingen, waarvan de grootste (20 mln.) wordt veroorzaakt door hogere ontvangsten uit de verkoop van vastgoed door BZ.