

## **Bijlage 2: Verticale toelichting**

De verticale toelichting bevat een cijfermatig overzicht voor alle begrotingen van budgettaire veranderingen die zich hebben voorgedaan in de uitgaven en niet-belastingontvangsten sinds de Ontwerpbegroting 2018.

De tabel op de volgende pagina geeft inzicht in het totaal van mutaties per begroting. Verder wordt per begroting een cijfermatig overzicht gepresenteerd van de voornaamste mutaties, gevolgd door een toelichting hierop. Voor een meer gedetailleerde toelichting op de mutaties wordt verwezen naar de afzonderlijke suppletoire begrotingen.

De verticale toelichting per begrotingshoofdstuk onderscheidt drie categorieën mutaties:

1. mee- en tegenvallers;
2. beleidsmatige mutaties;
3. technische mutaties.

Alle overboekingen, desalderingen, statistische correcties en mutaties die niet onder een kader vallen, zijn in de laatste categorie *technische mutaties* geclusterd. Ingeval samenhangende mutaties in meerdere categorieën voorkomen, worden deze 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 HGIS valt, zichtbaar gemaakt. De laatste regel geeft per begroting de totaalstand inclusief HGIS aan. De veranderingen die optreden binnen het HGIS-deel van de begroting worden gepresenteerd en toegelicht in de verticale toelichting van alle HGIS-uitgaven.

De ondergrens is afhankelijk van de omvang van de begroting en verschilt voor de verschillende categorieën mutaties. De post diversen bevat de mutaties die onder de ondergrens vallen en wordt in principe alleen toegelicht, indien zich bijzonderheden voordoen.

*Samenvattend overzicht mutaties voor 2018 bij Voorjaarsnota*

Bedragen in miljoenen euro's		Mutaties uitgaven	Mutaties ontvangsten
<i>Departementale begrotingen</i>			
I	De Koning	0,8	0,0
IIA	Staten Generaal	4,8	0,0
IIB	Hoge Colleges van Staat	17,4	0,0
III	Algemene Zaken	5,0	0,1
IV	Koninkrijksrelaties	175,2	-2,2
V	Buitenlandse Zaken	-12,0	463,8
VI	Justitie en Veiligheid	440,8	-104,8
VII	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties	5.016,5	758,8
VIII	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.874,8	-63,9
IXA	Nationale Schuld	-75,9	452,6
IXB	Financiën	113,3	615,5
X	Defensie	1.558,8	106,7
XII	Infrastructuur en Waterstaat	600,2	-214,4
XIII	Economische Zaken en Klimaat	-279,8	101,5
XV	Sociale Zaken en Werkgelegenheid	2.480,3	-70,6
XVI	Volksgezondheid, Welzijn en Sport	5,5	16,5
XVII	Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking	0,0	0,0
	Plafond Sociale Zekerheid	336,8	-103,6
	Plafond Zorg	-579,5	-141,7
	Gemeentefonds	878,1	0,0
	Provinciefonds	124,8	0,0
	Infrastructuurfonds	594,5	594,5
	Diergezondheidsfonds	19,4	19,4
	Accres Gemeentefonds	43,1	0,0
	Accres Provinciefonds	6,4	0,0
	BES-fonds	0,0	0,0
	Deltafonds	-4,3	-4,3
	Prijsbijstelling	-580,7	0,0
	Arbeidsvoorwaarden	-1.275,4	0,0
	Koppeling Uitkeringen	6,1	-0,1
	Aanvullende Post Algemeen	404,3	0,0
	Homogene Groep Internationale Samenwerking	638,1	40,0

**De Koning****I DE KONING: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	42,3	42,3	42,3	42,4	43,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	43,1	43,1	43,1	43,2	44,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	43,1	43,1	43,1	43,2	44,6

**I DE KONING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Diversen (uitgaven en ontvangsten, rijksbegroting in enge zin)*

Dit betreft een som van mutaties van de uitgekeerde eindejaarsmarge en loon- en prijsbijstelling.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	143,9	142,3	142,4	147,1	144,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	3,3	3,2	3,2	3,3	3,3
	3,3	3,2	3,2	3,3	3,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	4,8	3,2	3,2	3,3	3,3
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	148,7	145,6	145,6	150,4	147,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	148,7	145,6	145,6	150,4	147,4

**IIA STATEN-GENERAAL: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2

*Diversen (beleidsmatige mutaties – uitgaven)*

Met een kasschuif worden de budgetten van een ICT-project dat vertraging heeft opgelopen weer in het goede ritme gezet.

*Diversen (technische mutaties – uitgaven)*

De loon- en prijsbijstelling is toegevoegd aan de begroting.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	113,4	111,7	111,9	112,0	112,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	14,3	4,9	4,1	4,1	4,1
	14,3	4,9	4,1	4,1	4,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0
	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	17,4	8,0	7,1	7,1	7,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	130,8	119,7	119,0	119,1	119,1
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	130,8	119,7	119,0	119,1	119,1

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7

*Diversen (beleidsmatige mutaties – uitgaven)*

Aan de begroting van de Hoge Colleges zijn middelen toegevoegd om de uitvoering van wettelijke taken en de handhaving van hun onafhankelijke positie de komende jaren te borgen. Daarnaast wordt een grotere instroom in het Hoger Beroep Vreemdelingen verwacht. Dit leidt tot hogere kosten voor de Raad van State. Ook zijn met een kasschuif uit 2017 middelen toegevoegd voor de beheerkosten van het digitaal procederen en digitale dossier van de bestuursrechtspraak bij de Raad van State. Tot slot is de eindejaarsmarge aan de begroting toegevoegd.

*Diversen (technische mutaties – uitgaven)*

De loon- en prijsbijstelling is toegevoegd aan de begroting.

**Algemene Zaken****III ALGEMENE ZAKEN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	63,2	63,3	63,3	65,0	67,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	4,3	4,4	4,4	4,4	4,4
	4,3	4,4	4,4	4,4	4,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	5,0	4,4	4,4	4,4	4,4
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	68,2	67,6	67,6	69,4	71,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	68,2	67,6	67,6	69,4	71,5

**III ALGEMENE ZAKEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	6,8	6,8	6,8	6,8	6,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
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 2018	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	7,0	6,9	6,9	6,9	6,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	7,0	6,9	6,9	6,9	6,9

*Diversen (uitgaven en ontvangsten, rijksbegroting in enge zin)*

Dit betreft een som van mutaties van de uitgekeerde eindejaarsmarge, loon- en prijsbijstelling en diverse overboekingen van en naar de begroting van AZ.

**Koninkrijksrelaties****IV KONINKRIJKSRELATIES: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	293,8	138,7	137,8	137,5	125,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Kasschuif liquiditeitssteun sxm 2017	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif restant noodhulp	19,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif wisselreserve	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Liquiditeitssteun sint maarten	-16,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Overlopende facturen	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Wederopbouw sint maarten	16,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	3,0	-1,8	0,0	0,0	0,0
	79,1	-1,8	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Eerste tranche fonds wereldbank	112,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herstel klif sint eustatius	11,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Herverkaveling	-47,7	-36,5	-35,8	-35,7	-35,7
Diversen	20,3	8,4	2,3	1,9	1,7
	96,1	-28,1	-33,5	-33,8	-34,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	175,2	-29,9	-33,4	-33,8	-34,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	469,0	108,8	104,4	103,7	91,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	469,0	108,8	104,4	103,7	91,4

**IV KONINKRIJKSRELATIES: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	47,8	38,7	36,8	35,3	35,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-6,1	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9
	-6,1	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-2,2	-4,9	-4,9	-4,9	-4,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	45,6	33,8	31,9	30,5	30,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	45,6	33,8	31,9	30,5	30,4

***Kasschuif Liquiditeitssteun Sint Maarten, liquiditeitssteun Sint Maarten en wederopbouw Sint Maarten***

In 2017 is 550 mln. vrijgemaakt voor wederopbouw Sint Maarten op de aanvullende post bij Financiën. Daarvan is 41 mln. in 2017 overgeboekt aan de begroting van Koninkrijksrelaties voor liquiditeitssteun aan Sint Maarten. Deze middelen zijn in 2017 niet besteed en zijn buiten de eindejaarsmarge om aan de KR-begroting van 2018 toegevoegd. De daadwerkelijke liquiditeitssteun is in 2018 uitgekomen op circa 25 mln. Het niet bestede deel van de liquiditeitssteun aan Sint Maarten wordt samen met middelen van de aanvullende post (zie toelichting *Diversen*) ingezet voor wederopbouw van Sint Maarten. Een deel van de wederopbouw verloopt niet via het fonds bij de Wereldbank (zie toelichting *Eerste tranche fonds Wereldbank*), maar direct tussen Nederland en Sint Maarten. Het gaat onder andere om een bijdrage aan Korps

Politie Sint Maarten en de douane om het grenstoezicht te versterken. Versterkt grenstoezicht is een van de voorwaarden om het fonds bij de Wereldbank zo snel mogelijk van start te laten gaan.

#### *Kasschuif restant noodhulp*

Niet alle middelen die in 2017 zijn vrijgemaakt voor de noodhulp aan Sint Maarten waren besteed. Deze middelen zijn buiten de eindejaarsmarge aan de KR-begroting van 2018 toegevoegd.

#### *Kasschuif wisselkoersreserve*

Het saldo van de wisselkoersreserve eind 2017 is buiten eindejaarsmarge om aan de KR-begroting van 2018 toegevoegd.

#### *Overlopende facturen*

Een aantal facturen uit 2017 is pas na de financiële jaarafsluiting van 2017 verwerkt en vallen daardoor in boekjaar 2018.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties – uitgaven)*

Na de uitspraak van de Commissie van Wijzen is in februari de eilandsraad van Sint Eustatius ontbonden en is een regeringscommissaris benoemd. Voor de ondersteuning van deze regeringscommissaris zijn extra middelen vrijgemaakt binnen de begroting. Ook wordt vanuit de begroting van Koninkrijksrelaties bijgedragen aan het herstel van een beschadigde klif op Sint Eustatius. Tot slot is de eindejaarsmarge 2017 toegevoegd.

#### *Eerste tranche fonds Wereldbank*

Na de verwoestingen die orkaan Irma heeft veroorzaakt zijn er middelen vrijgemaakt voor de wederopbouw van Sint Maarten. Het grootste deel van deze middelen komt in een fonds dat wordt beheerd door de Wereldbank. Dit betreft de eerste storting in dat fonds.

#### *Herstel klif Sint Eustatius*

De orkaan Irma heeft schade veroorzaakt aan een klif op Sint Eustatius. Vanaf de Aanvullende Post van Financiën zijn vanuit de beschikbare middelen voor de wederopbouw van Saba en Sint Eustatius middelen toegevoegd aan de begroting voor het herstel van de klif.

#### *Herverkaveling kustwacht*

De budgetverantwoordelijkheid voor de Kustwacht is met ingang van het kabinet-Rutte III overgegaan naar de minister van Defensie. De middelen zijn overgeheveld met een nota van wijziging (34 775 IV, nr. 27).

#### *Diversen (technische mutaties – uitgaven)*

Vanaf de aanvullende post is 7 mln. beschikbaar gesteld voor Early Recovery op Sint Maarten. Voor wederopbouw is 9 mln. van de Aanvullende Post toegevoegd aan de begroting voor vergoeding aan het ministerie van JenV voor kosten van detentie en bijstand. Ook het openbaar lichaam Saba ontvangt circa 3,9 mln. voor de wederopbouw na orkaan Irma. Verder is de inzet van het Team Bestrijding Ondernijning vorig jaar verlengd met vier jaar (2018-2021). Hiervoor wordt circa 2 mln. overgeboekt naar het ministerie van JenV voor het Hof en Openbaar Ministerie – BES. Tot slot is de loon- en prijsbijstelling aan de begroting toegevoegd.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties – ontvangsten)*

De bijdragen van Curaçao en Sint Maarten aan de Kustwacht zijn in 2017 niet ontvangen. Deze worden in 2018 alsnog voldaan.

#### *Diversen (technische mutaties – ontvangsten)*

De budgetverantwoordelijkheid voor de Kustwacht is met ingang van het kabinet-Rutte III overgegaan naar de minister van Defensie. Middels een nota van wijziging (34 775 IV, nr. 27) zijn de ontvangsten overgeheveld.



**Buitenlandse Zaken****V BUITENLANDSE ZAKEN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	8.181,4	9.010,6	9.170,5	9.037,4	9.301,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Dab 6:effect vertraging	0,0	187,5	190,0	-0,9	0,0
Diversen	-12,0	0,1	0,0	0,0	0,0
	-12,0	187,6	190,0	-0,9	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-12,0	187,5	190,0	-0,9	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	8.169,4	9.198,1	9.360,4	9.036,4	9.301,8
Totaal Internationale samenwerking	1.518,2	1.448,5	1.469,8	1.502,2	1.476,7
Stand Voorjaarsnota 2018	9.687,5	10.646,6	10.830,2	10.538,6	10.778,5

**V BUITENLANDSE ZAKEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	686,7	700,4	714,4	728,7	741,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Dab 6: spring forecast 2017	-64,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Dab 6:effect vertraging en hogere ontvangsten eu	464,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Nacalculatie 2017	63,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	463,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	463,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.150,5	700,4	714,4	728,7	741,1
Totaal Internationale samenwerking	103,8	75,8	76,3	76,3	76,3
Stand Voorjaarsnota 2018	1.254,3	776,2	790,7	805,0	817,5

**Algemeen**

De omvang van de Nederlandse afdrachten wordt bepaald door de omvang van de Europese begroting en is daarnaast relatief ten opzichte van de overige lidstaten. De Europese Unie (EU) ontvangt haar inkomsten uit verschillende soorten afdrachten van de lidstaten, zoals invoerrechten, BTW-afdrachten en BNI-afdrachten. Dit zijn uitgaven voor Nederland. Deze EU-inkomsten worden ook wel de «eigen middelen» van de EU genoemd. Nederland ontvangt op de EU-afdrachten een jaarlijkse korting. Deze korting is opgebouwd uit een lager tarief voor BTW-afdrachten en een vaste korting (lumpsum) op de BNI-afdrachten. Hieronder vindt u de mutaties op de raming van de Nederlandse afdrachten aan de EU die tot nu toe in begrotingsjaar 2018 hebben plaatsgevonden. De mutaties komen voort uit de zesde aanvullende begroting 2017, het Begrotingsakkoord 2018 en de nacalculatie over 2017.

**Zesde aanvullende begroting Europese Commissie 2017 (DAB6)**

De zesde aanvullende begroting over 2017 werd in 2017 goedgekeurd door de Raad en het Europees Parlement, maar deze goedkeuring kwam te laat om nog budgettair in 2017 verwerkt te worden. Doordat het budgettaire effect over de jaargrens verschoof, is deze ook verschoven van een verlaging van de BNI-afdracht in 2017 naar een overige ontvangst onder Art 3.10 van de begroting van Buitenlandse Zaken in 2018. DAB 6 2017 is nader toegelicht in de brief van 25 oktober 2017<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Kenmerk: 2017-0000205866

*DAB 6: effect vertraging en hogere ontvangsten EU (uitgaven en ontvangsten)*

Het verwerken van de effecten van de zesde aanvullende begroting 2017 (*Draft Amending Budget DAB*) van de EU leidt tot een meevaller in 2018 bij de overige ontvangsten en een tegenvaller in latere jaren bij de BNI-afdracht. De meevaller wordt met name veroorzaakt door vertraging in de uitvoering van cohesiebeleid die naar verwachting later wordt ingehaald. Daarnaast zijn er hogere boete-ontvangsten van de EU in 2017 die leiden tot een lagere afdracht voor de lidstaten. De vertragingen bij het opstarten van nieuwe cohesie programma's zijn al langer bekend en zorgden in 2016 ook voor een neerwaartse bijstelling. Er is op dit moment geen specifieke informatie beschikbaar over wanneer deze uitgaven precies zullen plaatsvinden, daarom wordt voornamelijk ervan uitgegaan dat ze gelijkmatig verdeeld worden over 2019 en 2020 (de laatste twee jaren van het huidige MFK), enkel gecorrigeerd voor inflatie.

*DAB 6: Spring forecast 2017 (ontvangsten)*

De Spring Forecast over 2017 is in de zesde aanvullende begroting (DAB 6) 2017 gepresenteerd door de Europese Commissie. Omdat deze DAB te laat in 2017 is aangenomen konden de effecten niet meer in 2017 door de Europese Commissie in de afdrachten verwerkt worden. De Spring Forecast over 2017 zou, wanneer deze in 2017 zou zijn verwerkt tot een 65 mln. euro hogere BTW- en BNI-afdracht in 2017 hebben geleid. Echter doordat de budgettaire verwerking naar 2018 is geschoven, leidt dit tot een tegenvaller van circa 65 mln. op de overige ontvangsten in 2018 op art. 3.10.

**Begrotingsakkoord 2018**

Eind 2017 hebben de Europese Raad en het Europees Parlement ingestemd met de Europese begroting voor 2018.

*Diversen (uitgaven)*

De EC raamt in het Begrotingsakkoord voor 2018 de overige inkomsten hoger dan voorzien voor 2018 waardoor de Nederlandse afdracht dit jaar lager is. Verder is er sprake van een kleine aanpassing van de raming van de Nederlandse bijdrage aan de Britse korting, die in de BTW-afdracht verwerkt is. Deze aanpassing is een uitvloeisel van de aanneming van DAB 6.

**Nacalculatie 2017**

In januari 2018 heeft de Europese Commissie de effecten van de nacalculatie 2017 gepresenteerd.

*Nacalculatie 2017 (ontvangsten)*

Voor Nederland leidt de nacalculatie tot een teruggave van 64 mln euro, te ontvangen onder Art. 3.10 overige ontvangsten, die dit jaar in de kas zal worden ontvangen. Deze nacalculatie over 2017 is nader toegelicht in de kamerbrief van 13 februari 2018.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	12.047,6	11.998,8	11.872,2	11.696,6	11.308,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Asiel	129,7	95,3	0,0	0,0	0,0
Asiel: oda-toerekening	-94,2	-21,5	16,7	7,9	7,8
Besparingsverlies vitale ketens	8,0	15,0	22,0	21,0	21,0
Eindejaarsmarge	86,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Herverkaveling: naar artikel 37	-80,7	-81,1	-82,3	-83,5	-83,5
Herverkaveling: van artikel 34	80,7	81,1	82,3	83,5	83,5
Intrekken eigen bijdrageregeling	-27,4	-42,5	-44,1	-45,0	-45,0
Inzet eindejaarsmarge	-86,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderuitputting en inzet	-84,3	0,0	0,0	0,0	0,0
exploitatieoverschot					
Overige problematiek	15,7	6,3	5,2	4,2	5,7
Pmj dji	35,8	39,1	0,0	0,0	0,0
Pmj rechtsbijstand	-19,1	6,7	0,0	0,0	0,0
Diversen	30,2	21,4	7,5	7,5	10,3
	-5,6	119,8	7,3	-4,4	-0,2
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
B5 politie	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Intrekken eigen bijdrageregeling	26,6	39,8	41,4	42,3	42,3
Loonbijstelling 2018-2023	240,7	240,9	238,6	235,4	227,7
Prijsbijstelling 2018-2023	46,0	44,6	43,8	43,0	41,5
Diversen	33,1	24,8	28,9	32,2	31,7
	446,4	450,1	452,7	452,9	443,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	440,8	569,9	460,0	448,5	443,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	12.488,4	12.568,7	12.332,3	12.145,1	11.751,5
Totaal Internationale samenwerking	46,3	33,3	33,3	33,3	33,3
Stand Voorjaarsnota 2018	12.534,7	12.602,0	12.365,6	12.178,4	11.784,8

**VI JUSTITIE EN VEILIGHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.713,6	1.662,0	1.674,6	1.632,3	1.593,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
B11 afpakken crimineel vermogen (tegenvaller)	-90,0	-60,0	-30,0	-30,0	-30,0
Intrekken eigen bijdrageregeling	-27,4	-42,5	-44,1	-45,0	-45,0
Onderuitputting en inzet	29,4	0,0	0,0	0,0	0,0
exploitatieoverschot					
Pmj griffierechten	-26,5	-56,5	-61,4	-26,3	-27,9
Diversen	7,7	-12,7	-10,0	-7,0	-7,0
	-106,8	-171,7	-145,5	-108,3	-109,9
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-104,8	-169,7	-143,4	-106,2	-107,8
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.608,8	1.492,3	1.531,2	1.526,1	1.485,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	1.608,8	1.492,3	1.531,2	1.526,1	1.485,5

#### *Asiel*

JenV verwerkt de bijstelling van de Meerjaren Productieprognose (MPP) voor de asielketen voor 2018 en 2019 en enkele andere kleine mutaties in het budget van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) en de Immigratie- en Naturalisatiedienst (IND). Ook in de toerekening van eerstejaarsasielopvangkosten aan het budget voor Official Development Assistance (ODA) wordt de MPP-mutatie voor 2018 en 2019 verwerkt, net als de bijstelling 2017, de nacalculatie over 2017 en de meerjarige doorwerking daarvan (zie ook Asiel: ODA-toerekening).

#### *Asiel: oda-toerekening*

De kosten voor de eerstejaarsopvang worden toegerekend aan ODA. In de toerekening wordt de MPP-mutatie voor de instroom 2018 en 2019 verwerkt, net als de bijstelling 2017, de nacalculatie over 2017 en de meerjarige doorwerking daarvan. Dit leidt tot een overheveling tussen de begroting van het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) en de begroting van Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (BHOS).

#### *Besparingsverlies vitale ketens*

Dit pakket maatregelen is verwerkt in de begroting 2017 als invulling van een taakstelling op de strafrechtketen. Een groot deel van de maatregelen blijkt (juridisch) niet haalbaar en kan niet gerealiseerd worden, waaronder de maatregelen aangaande doeltreffende aanpak zeer jeugdige daders en het onderdeel "kind centraal in een efficiëntere en effectievere jeugdbeschermingsketen".

#### *Eindejaarsmarge*

De eindejaarsmarge (EJM) van 86,3 mln. is toegevoegd aan de begroting van het ministerie van JenV.

#### *Herverkaveling: naar artikel 37*

Dit betreft een interne herverkaveling vanuit het uitgangspunt dat de artikelen 32 en 34 onder verantwoordelijkheid vallen van de minister voor Rechtsbescherming en de overige artikelen onder verantwoordelijkheid van de minister van Justitie en Veiligheid.<sup>2</sup>

#### *Herverkaveling: van artikel 34*

Dit betreft een interne herverkaveling vanuit het uitgangspunt dat de artikelen 32 en 34 onder verantwoordelijkheid vallen van de minister voor Rechtsbescherming en de overige artikelen onder verantwoordelijkheid van de minister van Justitie en Veiligheid.

#### *Intrekken eigen bijdrageregeling*

Het wetsvoorstel voor een eigen bijdrage in de kosten voor de strafvordering en de slachtofferzorg is ingetrokken.<sup>3</sup> De ontvangsten die hiervoor op de begroting van JenV waren geraamd komen te vervallen. Met de derving van de baten is rekening gehouden bij de begrotingsvoorbereiding 2017, door een reservering van de betreffende middelen op de Aanvullende Post. De middelen zijn aan de begroting van JenV toegevoegd<sup>4</sup>, waardoor de mutatie per saldo budgetneutraal is (zie ook *Uitgaven – Technische mutaties* en *Ontvangsten – Beleidsmatige Mutaties*).

#### *Inzet eindejaarsmarge*

JenV zet de EJM van 86,3 mln. in om problematiek in 2018 (o.a. kosten voor verhuizing van de Justitiële Informatiedienst van JenV (Justid), middelen voor verwerking van drugstesten bij het NFI en besparingsverlies vitale ketens) te dekken.

---

<sup>2</sup> Tweede Kamer 2017/18, 34 775, nr. 10.

<sup>3</sup> Tweede Kamer 2017/18, 34 700, nr. 50.

<sup>4</sup> Tweede Kamer 2017/18, 34 775, nr. 20.

#### *Onderuitputting en inzet exploitatieoverschot*

Op basis van de realisaties in de afgelopen begrotingsjaren (onderuitputting en exploitatieoverschotten uitvoeringsorganisaties) wordt de begrotingsraming voor 2018 aangepast met 84,3 mln.

#### *Overige problematiek*

Deze post bestaat uit meerdere tegenvallers, waaronder de huisvesting van de Dienst Justitiële Inrichtingen (DJI). Ook de deelname van Reclassering en Raad voor de Kinderbescherming (RvdK) aan ZSM-tafels<sup>5</sup> heeft geleid tot hogere uitgaven.

#### *Pmj dji*

JenV verwerkt voor 2018 en 2019 een tegenvaller bij DJI volgend uit het Prognosemodel Justitiële ketens (PMJ).

#### *Pmj rechtsbijstand*

JenV verwerkt voor 2018 een meevaller en voor 2019 een tegenvaller in de raming van rechtsbijstand volgend uit het PMJ.

#### *Diversen*

De post diversen bestaat uit enkele kleinere mutaties, zoals een tegenvaller op de leges bij de IND (7,5 mln. structureel) en een tegenvaller als gevolg van de voorbereidingen op de Brexit (4,4 mln. in 2018).

#### *B5 politie*

Maatregel B5 uit het Regeerakkoord, Politie (o.a. agenten in de wijk, innovatie, recherche en werkgeverschap), leidt tot een verhoging van de uitgaven vanaf 2018 met 100 miljoen euro. Dit budget wordt ingezet voor de eerste stap in de uitbreiding van de politiecapaciteit.

#### *Intrekken eigenbijdrageregeling*

Dit betreft een reservering van middelen op de Aanvullende Post ter dekking van het besparingsverlies eigen bijdrage in de kosten voor de strafvordering en de slachtofferzorg. Deze middelen zijn overgeboekt naar de JenV-begroting. (zie ook *Uitgaven – Beleidsmatige mutaties en Ontvangsten – Beleidsmatige Mutaties*).

#### *Loonbijstelling 2018-2023*

De loonbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de begroting van JenV.

#### *Prijsbijstelling 2018-2023*

De prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de begroting van JenV.

#### *Diversen*

Onder deze post diversen vallen vooral overboekingen met andere departementen, zoals een overheveling naar het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) voor P-Direkt (6,2 mln.) en de lokale aanpak van jihadisme (5,3 mln.).

#### *B11 afpakken crimineel vermogen (tegenvaller)*

Maatregel B11 uit het Regeerakkoord leidt tot een neerwaartse bijstelling van de verwachte ontvangsten uit het afpakken van crimineel vermogen.

#### *Intrekken eigen bijdrageregeling*

Het besparingsverlies van het intrekken van het wetsvoorstel eigen bijdrage in de kosten voor de

---

<sup>5</sup> Ketenpartners uit de strafrechtketen beslissen na aanhouding van een verdachte zo spoedig mogelijk over het afdoeningstraject.

strafvordering en de slachtofferzorg leidt tot een verlaging van de ontvangsten (*zie ook Uitgaven - Beleidsmatige mutaties en Technische mutaties*).

*Onderuitputting en inzet exploitatieoverschot*

Om invulling te geven aan het inpassen van aangepaste begrotingsraming voor 2018 (*zie Uitgaven - Onderuitputting en inzet exploitatieoverschot*) wordt het eigen vermogen van het Centraal Justitieel Incassobureau (CJIB), IND en DJI verlaagd.

*Pmj griffierechten*

JenV verwerkt de tegenvaller bij de griffieontvangsten volgend uit het PMJ. De prognose is dat er in de aankomende jaren een lagere instroom van zaken is waar griffierechten over geheven worden.

*Diversen*

De post diversen bevat o.a. het ontvangstendeel van het besparingsverlies vitale ketens en een meevaller bij het CJIB.

*Diversen*

Dit betreft o.a. het wetsvoorstel 'doorberekening kosten toezicht en tuchtrecht juridische beroepen'<sup>6</sup> dat eind 2016 in werking is getreden. De kosten die verband houden met het toezicht en tuchtrecht van de gerechtsdeurwaarders worden doorbelast aan de Koninklijke Beroepsorganisatie van Gerechtsdeurwaarders (KBvG) en Koninklijke Notariële Beroepsorganisatie (KNB).

---

<sup>6</sup> Tweede Kamer 2014/15, 34 145.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	758,4	733,8	716,5	716,0	712,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Aanvullen eigen vermogen ssc-ict	37,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Binnenstedelijke transformatie	28,0	10,0	0,0	0,0	0,0
Ejm hoofdstuk 7	-50,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Ejm-hoofdstuk 7	50,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Huisvesting statushouders	-14,4	-29,9	-19,0	0,0	0,0
Huurtoeslag	-67,8	-137,8	-138,0	-111,1	-98,9
Nationaal energiebespaarfonds (nef)	5,0	25,0	10,0	0,0	0,0
Omgevingswet	1,9	43,5	37,7	6,4	0,0
Diversen	88,3	19,2	15,3	12,6	6,0
	78,7	-70,0	-94,0	-92,1	-92,9
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Bestedingsplan gdi	1,8	55,7	55,8	55,8	0,0
E23 envelop klimaat	95,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herverkaveling	4.535,7	4.615,7	4.600,4	4.708,0	4.850,4
Herverkaveling ienw	133,9	87,7	82,4	74,2	69,2
Diversen	171,4	80,7	74,7	75,9	73,5
	4.937,8	4.839,8	4.813,3	4.913,9	4.993,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	5.016,5	4.769,8	4.719,3	4.821,7	4.900,2
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	5.774,9	5.503,6	5.435,8	5.537,7	5.613,0
Totaal Internationale samenwerking	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Stand Voorjaarsnota 2018	5.775,3	5.503,8	5.436,0	5.537,9	5.613,2

**VII BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	51,0	65,8	65,7	65,3	65,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Afkomen surplus eigen vermogen rvb	34,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Incidentele verkoopopbrengst rvb	64,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-4,7	-17,9	-9,6	13,3	9,0
	93,8	-17,9	-9,6	13,3	9,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Herverkaveling	609,0	646,9	637,4	586,4	573,4
Diversen	56,0	7,7	7,8	7,8	7,8
	665,0	654,6	645,2	594,2	581,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	758,8	636,7	635,5	607,4	590,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	809,9	702,6	701,3	672,8	655,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	809,9	702,6	701,3	672,8	655,5

*Aanvullen eigen vermogen SSC-ICT*

SSC-ICT behaalde in 2017 een negatief resultaat, waardoor het eigen vermogen negatief is geworden. Zoals afgesproken in de regeling agentschappen wordt dit negatief eigen vermogen aangevuld door de eigenaar vanuit de begroting BZK.

#### *Binnenstedelijke transformatie*

De ontwikkeling van binnenstedelijke woonlocaties komt vaak niet tijdig tot stand omdat de kosten voor saneren, verwerven of ontsluiten van de locaties hoog kunnen zijn. De markt blijkt afwachtend met financiering van deze locaties. BZK zet samen met geïnteresseerde partijen het saneringsfonds binnenstedelijk bouwen op. BZK heeft hiervoor in 2018 en 2019 28 mln. en 10 mln. beschikbaar.

#### *Huisvesting Statushouders*

De raming van de uitgaven voor de Tijdelijke regeling stimulering huisvesting vergunninghouders (TRSHV) wordt meerjarig naar beneden bijgesteld, omdat de instroom van statushouders lager is dan eerder werd verwacht.

#### *Huurtoeslag*

De raming van de huurtoeslag laat op basis van de huidige demografische en economische inzichten (Centraal Economisch Plan 2018) in de periode 2018 - 2023 een meerjarige meevaller zien. De lagere werkloosheid, lagere asielinstroom, hogere inkomensontwikkeling en lagere huurprijsontwikkeling verklaren het grootste deel van deze meevaller.

#### *Nationaal Energiebespaarfonds (NEF)*

In het regeerakkoord is een CO<sub>2</sub>-reductiedoelstelling van 2 megaton opgenomen voor de gebouwde omgeving. Om deze doelstelling te behalen wordt in het regeerakkoord ingezet op gebouwgebonden financiering van verduurzaming. Leningen aan VvE's zijn daar een vorm van. BZK voegt in 2018, 2019 en 2020 voor dergelijke leningen in totaal 40 mln. toe het Nationaal Energiebespaarfonds (NEF).

#### *Omgevingswet*

Er worden middelen aan de BZK-begroting toegevoegd voor kosten van de invoering van de Omgevingswet en voor de vertraging van de wet.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties - uitgaven)*

BZK maakt binnen de eigen begroting 20 mln. vrij in de periode 2018–2021 voor verschillende maatregelen om de decentrale democratie te versterken (o.a. ondersteuning en opleidingsvergoeding voor gemeenteraadsleden). Ook wordt 30 mln. ingezet in de periode 2018-2022 voor het vanuit Europa verplichte energielabel voor woningen (en andere gebouwen). Verder is een bijdrage voor een reorganisatievoorziening opgenomen voor de huurcommissie vanwege transitiekosten bij de vernieuwing van de dienstverlening en wordt het negatieve eigen vermogen van UBR als gevolg van een negatief resultaat over 2017 conform de regeling agentschappen door de eigenaar aangevuld. Als laatste zijn middelen toegevoegd voor de voorbereidingskosten bij het Rijksvastgoedbedrijf voorafgaand aan de renovatie van het Binnenhof. Tot slot zijn de eindejaarsmarges 2017 van de begroting van BZK en de voormalige begroting van WenR toegevoegd.

#### *GDI*

De middelen van de Aanvullende Post voor de GDI (Generieke Digitale Infrastructuur van de overheid) zijn overgeboekt naar hoofdstuk 7. Overeenkomstig besluitvorming hierover in het Nationaal Beraad worden deze middelen ingezet voor innovaties binnen de digitale overheid, het Programmaplan Basisinfrastructuur en doorontwikkeling en innovatie van GDI-voorzieningen. Tussen 2019 en 2021 zijn deze middelen toegevoegd aan de begroting van BZK op basis van een meerjarige investeringsagenda, met aanloopkosten in 2018.

#### *E23 Envelop klimaat*

In het regeerakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor maatregelen die bijdragen aan de ambitie om de CO<sub>2</sub>-uitstoot in Nederland met 49% te verminderen in 2030. Deze middelen stonden op de Aanvullende Post van Financiën. Voor 2018 zijn middelen overgeheveld naar de



BZK-begroting voor de start van een programma voor het aardgasvrij maken van bestaande woonwijken en een project om scholen te verduurzamen.

*Herverkaveling (technische mutaties – uitgaven en ontvangsten)*

Met ingang van 1 januari 2018 is de begroting van Wonen en Rijksdienst (XVIII) komen te vervallen. De beleidsartikelen zijn na verwerking van de maatregelen uit het regeerakkoord toegevoegd aan de begroting van BZK (VII). Dit is eerder gemeld in de Nota van Wijziging op de begroting van BZK (34 777 VII, 41).

*Herverkaveling IenW*

Bij de start van het kabinet heeft een departementale herindeling plaatsgevonden. Ruimtelijke ontwikkeling, ruimtelijke ordening, de Omgevingswet en het Kadaster zijn overgeheveld van de begroting van IenW naar de begroting van BZK. Dit is eerder gemeld bij de derde Nota van Wijziging op de begroting van BZK (34775 VII, nr. 42).

*Diversen (technische mutaties – uitgaven)*

Na de departementale herverdeling op het terrein van Digitale overheid voor bedrijven zijn budgetten overgeheveld van de EZK-begroting naar de BZK-begroting. Dit is eerder gemeld in de tweede Nota van Wijziging op de begroting van BZK (34 775 VII). Daarnaast is de onderuitputting 2017 in het Deltafonds voor de Basis Registratie Ondergrond (BRO) en in het Infrastructuurfonds voor de Omgevingswet door IenW overgeboekt naar de begroting van BZK. Ook is een deel van de middelen die op de Aanvullende Post van Financiën stonden voor cybersecurity overgeheveld naar de BZK-begroting voor de uitvoering van maatregelen die aangekondigd zijn in de Nederlandse Cyber Security Agenda. Er zijn verder budgetten overgeheveld naar BZK als centraal opdrachtgever van P-Direkt ter compensatie van een structureel hoger aantal Individuele arbeidsrelaties en middelen voor het Programma Optimaal Verbinden en de Centrale Archief Service. Tot slot is de loon- en prijsbijstelling tranche 2018 overgeheveld naar de departementale begroting.

*Afromen surplus eigen vermogen RVB*

Het surplus eigen vermogen van het Rijksvastgoedbedrijf is afgeroomd, conform de regeling Agentschappen.

*Incidentele verkoopopbrengst RVB*

Het Rijksvastgoedbedrijf had een incidentele verkoopopbrengst.

*Diversen (beleidsmatige mutaties – ontvangsten)*

De raming van de ontvangsten huurtoeslag laat een over de ramingsperiode geringe meevaller zien. Verder wordt een eerste stap gezet om de raming voor verkoopopbrengsten van vastgoed meer in lijn te brengen met de omvang van de vastgoedportefeuille.

*Diversen (technische mutaties – ontvangsten)*

Met de herverkaveling met IenW zijn ook de ontvangsten voor Ruimte toegevoegd aan de begroting van BZK. Verder verloopt de dienstverlening tussen de baten-lastenagentschappen van BZK onderling via het kerndepartement. Dit leidt jaarlijks tot ontvangsten en uitgaven voor het kerndepartement. Ook Doc-Direkt ontvangt gedurende het jaar 2018 middelen van overige departementen en derden (notariaat). Deze inkomsten zijn ter dekking van personele en materiële uitgaven.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	38.812,1	38.673,2	38.617,3	38.793,4	38.996,0
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Autonome bijstelling sf	82,1	62,3	29,1	42,0	56,8
Referentieraming 2018	106,7	135,6	125,9	142,3	153,1
Diversen	-16,9	6,4	-0,3	-1,8	-3,9
	171,9	204,3	154,7	182,5	206,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Eindejaarsmarge 2017	96,2	0,0	0,0	0,0	0,0
G34 modernisering cao primair onderwijs	270,0	270,0	270,0	270,0	270,0
G46 doelmatiger onderwijs	-20,0	-92,0	-137,0	-183,0	-183,0
G47 terugdraaien taakstelling ocw	244,0	415,0	410,0	338,0	183,0
G49 halvering collegegeld eerstejaars ho	70,0	165,0	165,0	170,0	170,0
Inzet eindejaarsmarge	-96,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Inzet loon- en prijsbijstelling	-35,1	-38,9	-37,8	-38,9	-39,1
Kasschuiven mbo vjn	22,1	-4,4	6,0	2,8	-210,7
Verlaging subsidies	-34,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	48,9	2,4	3,4	4,2	0,0
	565,6	717,1	679,6	563,1	190,2
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
G32 voor- en vroegschoolse educatie	40,0	130,0	170,0	170,0	170,0
G33 aanpak werkdruk primair onderwijs	97,2	236,2	236,2	236,2	236,2
G35 kwaliteit technisch onderwijs vmbo	40,0	70,0	120,0	120,0	100,0
G36 fundamenteel onderzoek ocw	95,0	155,0	200,0	200,0	200,0
G37 toegepast onderzoek	25,0	38,0	50,0	50,0	50,0
G38 onderzoeksinfrastructuur	45,0	55,0	0,0	0,0	0,0
G43 ra intensivering erfgoed en monumenten	98,0	76,6	59,6	24,6	0,0
Herverkaveling	800,5	782,5	772,0	767,0	766,9
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	843,5	842,8	838,8	839,0	838,3
Diversen	25,6	91,0	93,9	94,9	93,4
Niet tot een ijklijn behorend					
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	54,8	55,0	55,5	56,1	56,7
Diversen	-27,2	12,1	19,2	11,4	3,2
	2.137,4	2.544,2	2.615,2	2.569,2	2.514,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	2.874,8	3.465,6	3.449,3	3.314,7	2.910,8
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	41.686,9	42.138,8	42.066,6	42.108,1	41.906,8
Totaal Internationale samenwerking	59,2	59,2	59,2	59,2	59,2
Stand Voorjaarsnota 2018	41.746,1	42.198,0	42.125,8	42.167,3	41.966,0

**VIII ONDERWIJS, CULTUUR EN WETENSCHAP: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.380,6	1.414,6	1.487,6	1.554,2	1.633,2
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-7,7	-10,5	-9,4	-5,2	0,1
	-7,7	-10,5	-9,4	-5,2	0,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-21,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Niet tot een ijklijn behorend					

Autonome bijstelling ontvangsten sf	-35,3	-38,5	-47,9	-57,2	-70,1
	-56,3	-39,0	-48,4	-57,7	-70,6
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-63,9	-49,5	-57,8	-62,9	-70,5
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.316,7	1.365,2	1.429,8	1.491,4	1.562,7
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	1.316,7	1.365,2	1.429,8	1.491,4	1.562,7

#### *Autonome bijstelling SF*

De raming van de uitgaven aan de studiefinanciering is geactualiseerd en per saldo naar boven bijgesteld. De grootste oorzaak hiervan is het feit dat er meer studenten afstuderen dan eerder verwacht, die nog onder de prestatiebeurssystematiek vallen. De prestatiebeurzen van deze studenten worden na afstuderen omgezet in een gift. Dit zorgt voor de extra uitgaven. Daarnaast is er een tegenvaller op de kwijtscheldingen en tevens op de studentenreisvoorziening.

#### *Referentieraming 2018*

De referentieraming is de jaarlijkse raming van het verloop van leerlingen- en studentenaantallen. Uit de referentieraming 2018 blijkt dat het verwachte aantal leerlingen en studenten hoger uitvalt dan de in de OCW-begroting 2018 verwerkte aantallen. Hierachter gaan verschillende bewegingen schuil. Het grootste effect wordt veroorzaakt door hogere studentenaantallen in het hbo en wetenschappelijk onderwijs dan eerder geraamd.

#### *Diversen (mee- en tegenvallers - uitgaven)*

Deze diversenpost bestaat uit overige mee- en tegenvallers. Voorbeelden hiervan zijn wisselkoersmeevallers ten opzichte van de dollar en de Zwitserse franc (vanwege de bijdrage voor het CERN) door de gestegen eurokoers (-6,8 mln. structureel) en verwachte onderuitputting op subsidies in het primair onderwijs en de lerarenbeurs in 2018 (-13 mln.). Deze meevallers worden ingezet ter dekking van de ramingsproblematiek bij de leerlingen- en studentenaantallen en de studiefinanciering.

#### *Eindejaarsmarge 2017*

Dit betreft de toevoeging van de eindejaarsmarge 2017 aan de begroting van OCW.

#### *G34 Modernisering cao primair onderwijs*

Dit betreft de toevoeging van de middelen uit het regeerakkoord voor de verbetering van en nieuwe afspraken over de arbeidsvoorwaarden in het primair onderwijs. Dit is via een Nota van Wijziging op de begroting 2018 verwerkt (Kamerstuk 34 775 VIII, nr. 5).

#### *Regeerakkoordmaatregelen G46, G47 en G49*

De reeksen zijn de budgettaire verwerking van drie regeerakkoordmaatregelen, namelijk "doelmatiger onderwijs", "terugdraaien taakstelling OCW" en "halvering collegegeld eerstejaars HO". Deze maatregelen zijn reeds in een Nota van Wijziging op de begroting 2018 verwerkt (Kamerstuk 34 775 VIII, nr. 13).

#### *Inzet eindejaarsmarge*

Met deze mutatie wordt de eindejaarsmarge op de OCW-begroting doorverdeeld. Het grootste gedeelte wordt ingezet voor overlopende verplichtingen uit 2017 (60 mln.). Het resterende deel (36,2 mln.) wordt ingezet voor de ramingsproblematiek bij de leerlingen- en studentenaantallen en de studiefinanciering in 2018.

#### *Inzet loon- en prijsbijstelling*

Dit deel van de loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt ingezet om een deel van de ramingsproblematiek te dekken.

#### *Kasschuiven mbo VJN*

Deze reeks laat het saldo zien van verschillende kasschuiven op het artikel mbo. De grootste kasschuif wordt gedaan om de begroting in lijn te brengen met het recent gesloten bestuursakkoord. Hierin is afgesproken om het resultaatafhankelijke budget te verlagen en het investeringsbudget met hetzelfde bedrag te verhogen. Een ander voorbeeld is een kasschuif op de regeling Praktijkleren, waarmee het budget in lijn wordt gebracht met de verwachte aantallen studenten om de subsidie per leerwerkplek zoveel mogelijk constant te houden.

#### *Verlaging subsidies*

Om een deel van de ramingsproblematiek in 2018 te dekken, wordt een aantal subsidies op de OCW-begroting incidenteel verlaagd.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties - uitgaven)*

Deze diversenpost bestaat uit een aantal kleinere kasschuiven en de opboeking van de eindejaarsmarge op verschillende artikelen van de begroting voor de overlopende verplichtingen uit 2017.

#### *G32 Voor- en vroegschoolse educatie*

Met deze regeerakkoordmaatregel wordt de voor- en vroegschoolse educatie versterkt en het aanbod uitgebreid naar 16 uur per week. De maatregel is tevens verwerkt in een Nota van Wijziging op de begroting 2018 (Kamerstuk 34 775 VII, nr. 35).

#### *G33 Aanpak werkdruk primair onderwijs*

Via een Incidentele Suppletoire Begroting (Kamerstuk 34 886, nr. 2) zijn de middelen behorende bij tranches 2018 en 2019 van de regeerakkoordmaatregel "G33 Aanpak werkdruk primair onderwijs" verwerkt.

#### *G35 Kwaliteit technisch onderwijs vmbo*

Met de middelen van deze regeerakkoordmaatregel wordt ingezet op een dekkend aanbod en versterking van de kwaliteit van het techniekonderwijs op het vmbo.

#### *G36 Fundamenteel onderzoek OCW*

De regeerakkoordmiddelen voor fundamenteel onderzoek zijn op de OCW-begroting verwerkt. De middelen worden ingezet voor vernieuwend en maatschappelijk relevant onderzoek via de Nationale Wetenschapsagenda en voor het versterken van de basis. Dit laatste gebeurt door in te zetten op digitale infrastructuur, de vernieuwingsimpuls en sectorplannen<sup>7</sup>.

#### *G37 Toegepast onderzoek*

Met deze reeks worden de middelen voor toegepast onderzoek overgeboekt van de Aanvullende Post naar de begroting van OCW. Met deze middelen wordt ingezet op vernieuwend en maatschappelijk relevant toegepast onderzoek via de Nationale Wetenschapsagenda en op het versterken van praktijkgericht onderzoek.

#### *G38 Onderzoeksinfrastructuur*

Met de regeerakkoordmiddelen voor onderzoeksinfrastructuur wordt ingezet op het realiseren van een aantal voorstellen in het kader van de call Nationale roadmap<sup>8</sup>, digitale infrastructuur (supercomputer) en faciliteiten van wereldformaat.

---

<sup>7</sup> De Tweede Kamer is over de verdere uitwerking van G36, G37 en G38 geïnformeerd via Kamerstuk 29 338, nr. 158.

<sup>8</sup> Eind 2016 heeft NWO de nieuwe Nationale Roadmap Grootchalige Wetenschappelijke Infrastructuur uitgebracht. Direct hierop heeft NWO een call uitgeschreven voor het doen van aanvragen voor financiering van de 33 faciliteiten op de nationale roadmap.

#### *G43 RA intensivering erfgoed en monumenten*

Het grootste deel van de regeerakkoordmiddelen voor erfgoed en monumenten wordt overgeheveld naar de begroting van OCW. Er zijn aan deze middelen diverse thema's gekoppeld zoals restauraties, herbestemming, verduurzaming, archeologie, religieus erfgoed en digitalisering.

#### *Herverkaveling*

Deze mutatie betreft de budgettaire verwerking van de overheveling van groen onderwijs van het Ministerie van EZK naar het Ministerie van OCW.

#### *Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de OCW-begroting.

#### *Diversen (technische, plafondrelevante mutaties - uitgaven)*

Deze diversenpost bestaat uit desalderingen en overboekingen van en naar andere departementen en overboekingen van de Aanvullende Post. Het gaat om de overboekingen van de Aanvullende Post voor regeerakkoordmaatregelen die budgettair niet boven de 50 mln. komen, zoals "G33 Kleine scholen", "G40 Cultuur en historisch democratisch bewustzijn", "G41 Nederlandse scholen in het buitenland", "G42 Media/onderzoeksjournalistiek", "G44 Aanpak laaggeletterdheid"<sup>9</sup>, "G45 Onderwijsachterstandenbeleid en hoogbegaafde kinderen" en "G48 terugdraaien taakstelling Groen onderwijs"<sup>10</sup>.

#### *Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 over de niet-plafondrelevante uitgaven op de OCW-begroting wordt toegevoegd aan de begroting.

#### *Diversen (technische, niet-plafondrelevante mutaties - uitgaven)*

Deze diversenpost bestaat volledig uit niet-plafondrelevante mutaties omtrent de studiefinanciering. Door de referentieraming 2018 (hoger aantal studenten in het hoger onderwijs) worden er meer leningen verwacht. Hiertegenover staat het hogere aantal omzettingen dan eerder verwacht (zie ook de post "autonome bijstelling SF", die als negatieve niet-plafondrelevante mutatie worden geboekt).

#### *Diversen (mee- en tegenvallers niet-belastingontvangsten)*

Aan de ontvangstenkant is er een tegenvaller op de renteontvangsten over de studieleningen, door de aanhoudende lage rentestand. Deze diversenpost bestaat voornamelijk uit deze tegenvaller.

#### *Diversen (technische mutaties niet-belastingontvangsten)*

Onder deze diversenpost vallen voornamelijk desalderingen. Voorbeelden zijn een ontvangst van 5,7 mln. vanuit de bestemmingsfondsen van musea die ter beschikking is gesteld aan het Mondriaanfonds volgens motie Van Veen (Kamerstuk 34 550 VIII, nr. 63) en de verwerking van de lagere raming van de reclameopbrengsten van de STER (-28,4 mln.) in 2018, waarmee ook de uitgaven van artikel 15 in mindering worden gebracht. Dit bedrag wordt onttrokken aan de Algemene Mediareserve.

#### *Autonome bijstelling ontvangsten SF*

Op basis van realisaties is de raming van de terugbetalingen op de hoofdsom van de studieleningen naar beneden bijgesteld.

---

<sup>9</sup> De Tweede Kamer is over de verdere uitwerking geïnformeerd via Kamerstuk 28 760, nr. 70.

<sup>10</sup> De Tweede Kamer is over de verdere uitwerking geïnformeerd via Kamerstuk 34 284, nr. 11.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	7.917,6	7.450,4	7.265,6	7.202,6	9.434,9
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Rente vaste schuld	-73,0	57,0	225,0	337,0	315,0
Rente vlottende schuld	0,0	0,0	-19,0	40,0	25,0
Diversen	0,0	-6,2	6,0	19,9	19,9
	-73,0	50,8	212,0	396,9	359,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Omboeking rente onder kader	6.398,2	5.923,9	5.680,5	5.552,1	5.730,0
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	6.398,2	5.923,9	5.680,5	5.552,1	5.730,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Rente vaste schuld	0,0	0,0	0,0	0,0	-92,0
Rente vlottende schuld	0,0	0,0	0,0	0,0	133,0
Diversen	-2,9	0,3	0,3	0,3	50,5
Niet tot een ijklijn behorend					
Mutatie in rekening-courant en deposito	0,0	0,0	0,0	1.106,3	-120,1
Omboeking rente onder kader	-6.398,2	-5.923,9	-5.680,5	-5.552,1	-5.730,0
Rentelasten	0,0	-7,1	-59,8	-126,0	-117,8
	-6.401,1	-5.930,7	-5.740,0	-4.571,5	-5.876,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-75,9	44,0	152,5	1.377,6	213,5
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	7.841,7	7.494,4	7.418,1	8.580,2	9.648,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	7.841,7	7.494,4	7.418,1	8.580,2	9.648,4

**IXA NATIONALE SCHULD (TRANSACTIEBASIS): NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	12.428,2	9.648,4	5.652,7	3.107,3	2.573,9
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Rente vlottende schuld	88,0	111,0	0,0	0,0	0,0
Rentebaten	-29,2	-30,3	-32,1	-38,6	-34,1
	58,8	80,7	-32,1	-38,6	-34,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Omboeking rente onder kader	363,5	244,8	174,2	189,6	202,0
	363,5	244,8	174,2	189,6	202,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,2
Niet tot een ijklijn behorend					
Aflossingen op leningen	212,4	-20,3	-10,3	-18,3	-37,2
Mutatie in rekening-courant en deposito	-162,7	-286,4	-9,8	-192,9	0,0
Omboeking rente onder kader	-363,5	-244,8	-174,2	-189,6	-202,0
Rente derivaten	-109,0	-113,0	-50,0	-3,0	-71,0
Voortijdige beëindiging derivaten	480,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-26,9	0,0	0,0	0,0	10,9
	30,3	-664,5	-244,3	-403,8	-301,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	452,6	-338,9	-102,1	-252,8	-133,7
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	12.880,8	9.309,4	5.550,5	2.854,5	2.440,2
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Rente vaste schuld*

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

*Diversen (mee- en tegenvallers)*

Het betreft de bijgestelde raming van de rentelasten van het kasbeheer. Deze raming is aangepast als gevolg van gewijzigde rentestanden in de CEP-raming en als gevolg de gewijzigde hoeveelheid van door de deelnemers aan het schatkistbankieren aangehouden middelen.

*Omboeking rente onder kader (beleidsmatige en technische mutaties uitgaven en ontvangsten)*

Bij het vaststellen van de nieuwe begrotingsregels bij het Regeerakkoord is bepaald dat de rentelasten van de staatschuld onder het uitgavenplafond worden geplaatst.

*Mutatie in rekening-courant en deposito (uitgaven en ontvangsten)*

De wijziging in 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.

*Rentelasten*

De raming van de aan deelnemers aan schatkistbankieren te betalen rente is bijgewerkt met de actuele rentetarieven en veranderingen in de middelen die de deelnemers bij de schatkist aanhouden.

*Rente vlottende schuld*

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.

*Rentebaten*

De raming voor rentebaten kasbeheer is aangepast, als gevolg van een wijziging van de rekenrente en veranderingen in de hoeveelheid middelen die deelnemers aan het schatkistbankieren in de schatkist hebben gestald.

*Aflossingen op leningen*

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

*Rente derivaten*

De raming van de renteontvangsten op renteswaps is naar beneden bijgesteld als gevolg van het voortijdig beëindigen van rentederivaten. De raming is tevens bijgesteld als gevolg van de geactualiseerde rentestanden in de CEP-raming van het CPB.

*Voortijdige beëindiging derivaten*

Er is sprake geweest van het voortijdig beëindigen van een aantal rentederivaten. Bij het beëindigen van een rentederivaat wordt de actuele marktwaarde van het derivaat verrekend tussen beide partijen. De beëindigde rentederivaten hebben per saldo een voor de staat positieve marktwaarde, waardoor er sprake is van eenmalige ontvangsten. Daar staat tegenover dat op een beëindigd rentederivaat meerjarig geen rente meer wordt ontvangen.

**Financiën****IXB FINANCIËN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	6.800,2	6.500,5	6.159,3	6.016,2	6.052,7
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-2,9	-3,2	-3,3	-3,3	-3,3
	-2,9	-3,2	-3,3	-3,3	-3,3
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Douane (brexit)	19,4	69,5	77,1	77,3	78,1
Eindejaarsmarge	32,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuiven	-106,5	95,8	10,8	0,0	0,0
Meevallers/onderuitputting	-60,0	-15,0	-10,0	-10,0	-10,0
Diversen	-0,2	-1,6	-1,5	-1,5	-1,5
	-114,5	148,7	76,4	65,8	66,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Investeringsagenda	123,5	16,0	17,0	17,4	16,8
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	72,1	68,9	68,1	64,9	65,8
Uitvoeringskosten fiscale wetgeving	15,0	30,0	30,0	30,0	30,0
regeerakkoord					
Diversen	17,1	-2,2	-3,8	-3,8	-3,8
Niet tot een ijklijn behorend					
Diversen	3,1	0,4	0,0	0,0	0,0
	230,8	113,1	111,3	108,5	108,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	113,3	258,5	184,3	171,0	172,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	6.913,5	6.759,0	6.343,6	6.187,1	6.224,7
Totaal Internationale samenwerking	253,5	278,5	230,3	228,5	287,2
Stand Voorjaarsnota 2018	7.167,0	7.037,5	6.573,9	6.415,6	6.511,9
<b>IXB FINANCIËN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN</b>					
	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	2.161,2	2.148,2	2.218,3	2.079,6	2.078,2
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Dividenden en afdrachten staatsdeelnemingen	165,0	160,0	-20,0	25,0	30,0
Winstafdracht dnb	68,0	119,0	22,0	0,0	127,0
Diversen	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	234,6	279,0	2,0	25,0	157,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8
	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Niet tot een ijklijn behorend					
Dividend financiële deelnemingen	348,0	-53,0	-53,0	-53,0	-53,0
Winstafdracht dnb	41,0	42,0	7,0	0,0	13,0
Diversen	-3,5	-1,8	2,8	3,9	11,6
	385,7	-12,6	-43,0	-48,9	-28,2
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	615,5	261,6	-45,8	-28,7	124,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	2.776,7	2.409,8	2.172,4	2.050,9	2.202,1
Totaal Internationale samenwerking	4,0	4,0	2,0	2,0	2,0



*Douane (Brexit)*

Voor de voorbereiding op het “no deal” scenario worden de kosten voor de Douane geraamd op 19,4 mln. in 2018, oplopend tot structureel 78 mln. in 2022 e.v.. Dit is gebaseerd op een additioneel benodigde capaciteit van 928 fte, uitgaande van gelijkblijvende handelsvolumes en een ongewijzigde handhavingsaanpak. Wanneer blijkt dat zich een ander scenario voordoet, zal de raming worden bijgesteld.

*Eindejaarsmarge*

Dit betreft de inzet van de eindejaarsmarge van Financiën.

*Kasschuiven*

Financiën voert enkele kasschuiven door. Dit omvat onder meer de kasschuiven van GDI-middelen van 2018 naar 2019 en 2020. Ook het resterende budget voor het opstarten van Invest-NL in 2018 is deels nodig in 2019. De andere kasschuif betreft middelen voor de Belastingdienst die van 2018 doorschuiven naar 2019.

*Meevallers/onderuitputting*

Financiën draagt in 2018 € 60 mln. en vanaf 2020 tot en met 2023 € 10 mln. per jaar bij aan de problematiek onder het uitgavenplafond.

*Investeringsagenda*

Vanuit de Aanvullende Post zijn middelen vrijgegeven voor verschillende ICT-projecten en het aannemen van nieuw personeel in het kader van de Investeringsagenda en de stabiliteit van de Belastingdienst.

*Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de departementale begrotingen.

*Uitvoeringskosten fiscale wetgeving Regeerakkoord*

Bij Voorjaarsnota wordt cumulatief 135 mln. van de Aanvullende Post overgeboekt naar de Financiënbegroting ten behoeve van de uitvoering van fiscale maatregelen waartoe gedurende de kabinetsperiode wordt besloten.

*Diversen (kaderrelevante technische mutaties)*

Deze post betreft een som van mutaties van met name overboekingen van en naar de Financiënbegroting en de eenmalige compensatie van doorbelaste GDI-voorzieningen in 2018 vanuit de Aanvullende Post.

*Dividenden en afdrachten staatsdeelnemingen*

De nieuwste winstramingen van de staatsdeelnemingen leiden tot autonome aanpassingen in de dividendraming. De meevallers zijn vrijwel volledig toe te schrijven aan Gasunie en Holland Casino.

*Winstafdracht DNB (mee- en tegenvallers; technische mutaties)*

Deze toename is voornamelijk het gevolg van een stijging van de (geraamde) inkomsten op de bij DNB (De Nederlandsche Bank) aangehouden deposito's van centrale banken van buiten het Eurosysteem. De omvang van deze balanspost is sinds eind 2016 fors gestegen. De verdere afbouw van de eigen beleggingen europortefeuille van DNB heeft ook positief bijgedragen aan de geschatte winst.

*Dividend financiële deelnemingen*

Vanwege de verkoop van aandelen ABN Amro en a.s.r. in september 2017 moet de meerjarige dividendraming financiële instellingen naar beneden worden bijgesteld. In 2018 wordt wel meer dividend verwacht vanwege de positieve resultaten uit 2017.

**Defensie****X DEFENSIE: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	8.852,1	8.802,9	8.765,7	8.630,0	8.541,7
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Biv trekkingsrechten defensie	59,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Doorwerking eindejaarsmarge 2017	126,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Doorwerking vrijgave ejm bij njn17	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herschikking pensioenen	93,0	90,4	90,3	90,9	-8,9
Inboeken ejm investeringen 2017	306,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif nationaal fonds ereschuld	-15,0	5,0	5,0	5,0	0,0
Kasschuif schadeclaims libanonveteranen	-20,0	3,0	5,5	11,5	0,0
Uitdelen budget convenant brigade spec. beveiligingsopdrachten (bsb)	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Uitdelen ejm 2017	-306,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-7,2	0,0	0,0	5,0	5,0
	432,4	98,4	100,8	112,4	-3,9
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
C18 ondersteuning krijgsmacht	300,0	300,0	350,0	400,0	400,0
C19 investeringen modernisering krijgsmacht	475,0	725,0	775,0	825,0	825,0
C20 uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap	105,0	55,0	155,0	155,0	155,0
Doorwerking ontvangst belastingdienst te hoge heffing ereschulden	45,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Doorwerking verkoop opbrengsten	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herverkaveling kustwacht carib	47,7	36,5	35,8	35,7	35,7
Loonbijstelling	111,4	111,2	111,6	110,5	109,1
Prijsbijstelling	62,7	63,0	62,4	60,5	60,1
Diversen	32,1	11,0	21,7	13,4	6,1
Niet tot een ijklijn behorend					
Herschikking pensioenen	-93,0	-90,4	-90,3	-90,9	8,9
	1.126,3	1.211,3	1.421,2	1.509,2	1.599,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	1.558,8	1.309,7	1.522,1	1.621,6	1.595,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	10.410,9	10.112,5	10.287,8	10.251,6	10.137,6
Totaal Internationale samenwerking	290,1	325,3	325,3	325,3	325,3
Stand Voorjaarsnota 2018	10.701,0	10.437,9	10.613,0	10.576,8	10.462,9

**X DEFENSIE: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	393,6	303,9	261,0	266,5	268,7
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	5,4	5,3	5,3	5,3	5,3
	5,4	5,3	5,3	5,3	5,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Doorwerking verkoop opbrengsten	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Raming ontvangst belastingdienst te hoge heffing ereschulden	45,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	16,0	1,1	12,9	5,9	4,5
	101,4	1,1	12,9	5,9	4,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	106,7	6,4	18,3	11,3	9,8

Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	500,3	310,3	279,3	277,8	278,5
Totaal Internationale samenwerking	21,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Stand Voorjaarsnota 2018	521,7	311,7	280,7	279,2	279,9

#### *BIV trekkingsrechten Defensie*

Dit is de overheveling van middelen uit het Budget Internationale Veiligheid (BIV) naar de betreffende artikelonderdelen binnen de Defensiebegroting. Defensie bekostigt met de trekkingsrechten activiteiten die samenhangen met de missies. Het totale trekkingsrecht van Defensie bedraagt 59,5 mln. (zie ook de Verticale Toelichting van Homogene Groep Internationale Samenwerking). De 59,5 mln. wordt ingezet binnen diverse onderdelen van de Defensiebegroting voor bijvoorbeeld de nazorg van uitgezonden militairen.

#### *Herschikking pensioenen*

Dit betreft een technische herschikking bij de startnota van het budget voor pensioenen van de niet kader-relevante uitgaven naar kader-relevante uitgaven.

#### *Eindejaarsmarge 2017*

Dit betreft de toevoeging van de eindejaarsmarge 2017 aan de begroting van Defensie.

#### *Kasschuif nationaal fonds ereschuld*

Bij Regeerakkoord is 20 mln. in 2018 vrijgemaakt voor het Nationaal Fonds Ereschuld. Met deze kasschuif wordt het kasritme in lijn gebracht met de verwachte uitgaven.

#### *Kasschuif schadeclaims Libanonveteranen*

Met de kasschuif schadeclaims Libanonveteranen wordt het kasritme in lijn gebracht met de verwachte uitbetaling van de schadeclaims.

#### *Uitdelen budget convenant brigade speciale beveiligingsopdrachten (BSB)*

Ten behoeve van bescherming van diplomaten en ambassades door de BSB hevelt BZ 15,3 mln. over naar Defensie.

#### *Diversen – beleidsmatige mutaties uitgaven*

Dit is een saldo van verschillende mutaties, waaronder het intern herschikken van budget tussen verschillende Defensieonderdelen zoals de overheveling van Vessel Protection Detachments budget naar overige inzet.

#### *C18 ondersteuning krijgsmacht*

In het regeerakkoord is er structureel 1,51 mld. aan extra budget voor de krijgsmacht vrijgemaakt. Met een nota van wijziging op de ontwerpbegroting 2018 is een groot deel van de middelen voor de reeks ten behoeve van ondersteuning krijgsmacht al aan de Defensiebegroting toegevoegd. Nu worden, naar aanleiding van de Defensienota, de resterende middelen uit deze reeks (C18) aan de Defensiebegroting toegevoegd.

#### *C19 investeringen modernisering krijgsmacht*

De structureel vrijgemaakte 1,51 mld. in het regeerakkoord wordt ook ingezet om de krijgsmacht te moderniseren. Naar aanleiding van de Defensienota worden nu alle middelen uit de reeks investeringen modernisering krijgsmacht (C19) aan de Defensiebegroting toegevoegd.

#### *C20 Uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap*

Reeks C20 Uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap wordt nu gedeeltelijk en later volledig aan de Defensiebegroting toegevoegd. Bij de Nota van Wijziging is 20 miljoen toegevoegd aan de Defensiebegroting en daar komt nu 85 miljoen extra bij. Als onderdeel van de reeks C20 komt er structureel 20 mln. beschikbaar voor Defensie voor de uitvoering van de maatregelen aangekondigd in de Nederlandse Cyber Security Agenda.

*Doorwerking ontvangst belastingdienst te hoge heffing ereschulden*

Door de nacalculatie van de eindheffing ereschulden over de jaren 2012 – 2016 is gebleken dat uitgegaan is van een te hoog eindheffingpercentage. Het te veel betaalde bedrag wordt door de belastingdienst terugbetaald aan het Ministerie van Defensie (eenmalig 45,4 mln.).

*Doorwerking verkoop opbrengsten*

Dit betreft de verwachte verkoopopbrengsten van de dienstoppersonauto's en de opbrengsten van groot materieel zoals gemeld in de 2<sup>e</sup> suppletoire begroting. Deze opbrengsten waren oorspronkelijk voorzien voor 2017 maar zullen in 2018 worden gerealiseerd. Hierdoor worden de uitgaven van de Defensiebegroting opgehoogd.

*Herverkaveling kustwacht Carib*

Naar aanleiding van het Regeerakkoord zijn de budgetten van de kustwacht Carib overgeheveld van de begroting van BZK naar de begroting van Defensie.

*Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de departementale begrotingen.

*Diversen – technische mutaties uitgaven*

Dit is een saldo van verschillende mutaties, waaronder directe steun voor de wederopbouw van Sint Maarten na de verwoestingen achtergelaten door orkaan Irma en uitgaven aan het versterken van het grenstoezicht op Sint Maarten.

*Herschikking pensioenen – niet tot een ijklijn behorend*

Dit betreft een technische herschikking bij de startnota van het budget voor pensioenen van de niet kader-relevante uitgaven naar kader-relevante uitgaven.

*Diversen – beleidsmatige mutaties niet-belastingontvangsten*

Dit betreft het intern herschikken van Vessel Protection Detachments (VPD's). budget naar overige inzet. Deze herschikking wordt doorgevoerd omdat het hier een taak van Defensie betreft die geen onderdeel is van inzet (missie). Het gaat bij VPD's om de bescherming van koopvaardij schepen, een taak die Defensie moet uitvoeren zonder dat dit gelieerd is aan een specifieke missie

*Raming ontvangst belastingdienst te hoge heffing ereschulden*

Door de nacalculatie eindheffing ereschulden over de jaren 2012 – 2016 is gebleken dat uitgegaan is van een te hoog eindheffingpercentage. Het te veel betaalde bedrag wordt door de belastingdienst terugbetaald aan het Ministerie van Defensie (eenmalig 45,4 mln.).

*Doorwerking verkoop opbrengsten*

Dit betreft de verwachte verkoopopbrengsten van de dienstoppersonauto's en de opbrengsten van groot materieel. Deze opbrengsten waren oorspronkelijk voorzien voor 2017 maar zullen in 2018 worden gerealiseerd.

*Diversen – technische mutaties niet-belastingontvangsten*

Dit is het saldo van diverse mutaties waaronder de bijdrage van het agentschap DMO Ops aan het Ministerie van Defensie en de bijdrage aan de provincie Noord Brabant ten behoeve van F135 motorenonderhoud.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	8.409,8	8.715,0	8.755,5	8.925,0	8.978,6
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Eindejaarsmarge	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Isb thermphos	27,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Onderuitputting	-20,0	-20,0	-20,0	-23,0	-23,0
Regeringsvliegtuig	34,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	3,3	3,0	3,0	1,0	1,0
	63,6	-17,0	-17,0	-22,0	-22,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
D22 verhoging infrastructuurfonds	542,5	976,9	480,6	100,0	100,0
E23 envelop klimaat	38,5	0,0	0,0	0,0	0,0
E25 natuur en waterkwaliteit	39,3	90,8	44,9	0,0	0,0
Herverkaveling bzK	-133,9	-87,7	-82,4	-74,2	-69,2
Loon- en prijsbijstelling 2018	154,4	156,6	157,5	159,9	159,2
Ooijen wanssum	-35,6	-30,5	-30,5	-10,2	0,0
Diversen	-68,6	-4,1	-11,9	-14,1	-8,3
	536,6	1.102,0	558,2	161,4	181,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	600,2	1.085,0	541,3	139,4	159,7
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	9.010,0	9.800,0	9.296,8	9.064,4	9.138,3
Totaal Internationale samenwerking	28,9	25,8	25,8	25,8	20,0
Stand Voorjaarsnota 2018	9.038,9	9.825,8	9.322,6	9.090,2	9.158,3

**XII INFRASTRUCTUUR EN WATERSTAAT:  
NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	247,5	242,6	242,1	242,0	242,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	9,4	-2,5	-3,5	-3,8	-3,8
Niet tot een ijklijn behorend					
Herverkaveling ezK	-224,0	-224,0	-224,0	-224,0	-224,0
	-214,6	-226,5	-227,5	-227,8	-227,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-214,4	-226,2	-227,3	-227,6	-227,6
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	33,1	16,4	14,8	14,4	14,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	33,1	16,4	14,8	14,4	14,5

**Eindejaarsmarge**

De eindejaarsmarge van 2017 wordt toegevoegd aan de begroting van IenW.

**ISB Thermphos**

Bij Miljoenennota 2017 is 27,7 mln. op de begroting van IenW toegevoegd voor de uitvoering van de complexe sanering van het Thermphosterrein. Deze middelen zijn in 2017 niet tot besteding gekomen en zijn via een incidentele suppletoire begroting toegevoegd aan de begroting van IenW

(TK 34 896 nr. 1 en 2). Middels een kasschuif op de IenW-begroting zijn deze middelen in het juiste kasritme geplaatst.

#### *Onderuitputting*

Op de IenW-begroting wordt een structurele onderuitputting ingeboekt in afwachting van concrete invulling. In de loop van het jaar wordt dit concreet ingevuld met onderuitputting waarvan bij aanvang van het jaar nog niet bekend is waar deze precies optreedt.

#### *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 van de reservering voor het regeringsvliegtuig uit 2017 wordt toegevoegd aan de IenW-begroting 2018.

#### *D22 Verhoging Infrastructuurfonds*

De Regeerakkoordmiddelen voor Verhoging Infrastructuurfonds worden toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen worden ingezet voor een inhaalslag in infrastructuur (spoor, (vaar)wegen en fiets). Middels een incidentele suppletoire begroting is een kasschuif van ongeveer 43 mln. gedaan naar 2018 vanuit 2019 en 2020. Hierdoor konden de middelen inzake wederopbouw Saba en Sint Eustatius worden geschoven van 2018 naar 2019 en 2020.

#### *E23 Envelop Klimaat*

Het IenW aandeel in de Regeerakkoordmiddelen Klimaat wordt toegevoegd aan de IenW-begroting, zoals gemeld in de incidentele suppletoire begroting (TK 34 903 nr. 1 en 2). Deze middelen worden onder andere ingezet voor projecten in wegverkeersbeleid, innovaties in grond-, weg- en waterbouw en subsidie voor innovatie duurzame binnenvaart en duurzame mobiliteit.

#### *E25 Natuur en waterkwaliteit*

Het IenW aandeel in de Regeerakkoordmiddelen Natuur en waterkwaliteit wordt toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen worden ingezet voor de aanpak van medicijnresten en opgaven voor natuur en waterkwaliteit in grote wateren zoals gemeld in de Kamerbrief (TK 27 625 nr. 422).

#### *Herverkaveling BZK*

Dit betreft de departementale herindeling met betrekking tot de ruimtelijke ontwikkeling, ruimtelijke ordening, de Omgevingswet en het Kadaster, zoals gemeld in de derde Nota van Wijziging (TK 34775 nr. 63) op de IenW-begroting.

#### *Loon- en prijsbijstelling 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranches 2018 worden toegevoegd aan de begrotingen van IenW.

#### *Ooijen Wanssum*

Dit betreft een bijdrage vanuit het Deltafonds naar het Provinciefonds, via de IenW-begroting, ten behoeve van een bijdrage aan de provincie Limburg in de voorbereiding- en uitvoeringskosten van Ooijen Wanssum.

#### *Diverse, Technische mutaties uitgaven*

Deze post bestaat uit diverse overboekingen (-73,9 mln.), diverse desalderingen (18,2 mln.) en boekingen (-12,9). De grootste overboekingen zijn;

1. Overboekingen (-38,8 mln.) naar het Gemeentefonds, Provinciefonds en BTW compensatiefonds, waaronder de bijdrage aan diverse gemeenten en provincies (-20,2 mln.) voor het programma Beter Benutten dat vanaf het Infrastructuurfonds via de begroting van IenW wordt overgeboekt.
2. Overboekingen (-32,1 mln.) vanaf HXII waaronder bijdragen vanuit het Infrastructuurfonds (-22,7 mln.) voor de Omgevingswet en vanuit het Deltafonds de reservering van de Basisregistratie Ondergrond (6,5 mln.) naar het Ministerie BZK in het kader van de departementale herindeling.

De desalderingen bestaan uit voornamelijk bijdragen (7,7 mln.) van agentschappen aan centraal betaalde apparaatsuitgaven. De technische boekingen zijn gedaan in het kader van de herverkaveling met Ministerie EZK.

#### *Herverkaveling EZK*

Dit betreft de departementale herindeling met betrekking tot Klimaat en uitvoeringsorganisatie NEa (Nederlandse Emissieautoriteit) zoals gemeld in de tweede Nota van Wijziging (TK 34775 nr. 62). Dit omvat de overheveling van de ETS-ontvangsten waar door de NEa toezicht op wordt gehouden.



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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	5.202,2	5.703,2	6.340,9	6.244,1	6.358,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Eindejaarsmarge 2017	20,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Ets	-25,8	0,0	11,8	14,0	0,0
Herinrichting Inv/ezk	50,0	63,2	44,2	39,2	37,2
Inzet eindejaarsmarge 2017	-20,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Lnv brexit nvwa en zbo's	14,6	22,2	24,0	23,7	23,7
Pallas	19,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Seed	-11,2	-12,3	1,9	4,3	17,8
Toekomstfonds	105,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	51,6	23,7	16,8	13,8	4,3
	204,8	96,8	98,7	95,0	83,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
E23 envelop klimaat	161,5	0,0	0,0	0,0	0,0
G37 middelen toegepast onderzoek	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herverkaveling	-815,5	-789,7	-778,3	-773,4	-773,1
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	48,3	46,3	45,9	45,7	45,2
Diversen	35,5	21,0	24,8	25,4	8,2
Niet tot een ijklijn behorend					
Diversen	10,5	5,5	6,6	6,6	0,4
	-484,7	-716,9	-701,0	-695,7	-719,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-279,8	-620,0	-602,2	-600,8	-636,3
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	4.922,4	5.083,2	5.738,7	5.643,3	5.722,7
Totaal Internationale samenwerking	57,4	56,0	55,9	54,0	54,1
Stand Voorjaarsnota 2018	4.979,7	5.139,2	5.794,6	5.697,3	5.776,8

**XIII ECONOMISCHE ZAKEN EN KLIMAAT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	3.540,0	4.083,4	4.651,5	4.555,0	4.658,0
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Verlaging aardgasbaten	-150,0	-200,0	-300,0	-350,0	-900,0
Diversen	0,6	-7,9	-7,5	-7,5	-10,1
	-149,4	-207,9	-307,5	-357,5	-910,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Verlaging aardgasbaten	150,0	200,0	300,0	350,0	900,0
Diversen	22,4	1,5	1,5	1,5	1,5
Niet tot een ijklijn behorend					
E27 verhoging ode	0,0	0,0	103,0	368,0	290,0
Herverkaveling	224,0	224,0	224,0	224,0	224,0
L106 daling aardgasbaten door lagere gaswinning	0,0	0,0	-50,0	-175,0	-175,0
Van transactie- naar kasbasis	0,0	0,0	50,0	75,0	25,0
Verlaging aardgasbaten	-150,0	-200,0	-300,0	-350,0	-900,0
Diversen	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	250,9	225,5	328,5	493,5	365,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	101,5	17,6	21,0	136,0	-544,7
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	3.641,6	4.101,0	4.672,5	4.691,0	4.113,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	3.641,6	4.101,0	4.672,5	4.691,0	4.113,4

#### *Eindejaarsmarge 2017*

Dit betreft de toevoeging van de eindejaarsmarge 2017 aan de begroting van EZK. Het LNV-aandeel is 14,8 mln.

#### *ETS*

Met deze kasschuif worden de middelen voor de compensatie van indirecte emissiekosten ETS in een meer realistisch ritme gezet.

#### *Herinrichting LNV/EZK*

Voor de inrichting van het nieuwe ministerie van LNV en herinrichting van het ministerie van EZK (beide voormalig EZ) wordt een generale bijdrage gedaan van 37,2 mln., die bestaat uit een structureel bedrag van 24,1 mln. voor extra personeel, ICT en materiële kosten en 13,1 mln. structureel aan EU-regelgeving gerelateerde uitvoeringskosten bij LNV. Daarnaast wordt 69,9 mln. incidenteel over de periode 2018-2020 aan de inrichting besteed, hoofdzakelijk aan ICT voor de herinrichting van het departement.

#### *Inzet eindejaarsmarge 2017*

EZK zet de eindejaarsmarge 2017 in ter dekking hogere uitgaven, o.a. voor het programma Cloud Werkplek en voor een niet in 2018 geraamde uitgave inzake Pallas.

#### *LNV Brexit NVWA en zbo's*

Als gevolg van de Brexit zullen de NVWA en andere landbouwgerelateerde keuringsdiensten op grond van Europese regelgeving extra keuringen moeten uitvoeren. Voor deze inzet moeten de keuringsdiensten extra personeel werven en opleiden. Hiervoor wordt 15 mln. in 2018 oplopend tot 24 mln. generaal structureel toegevoegd aan de begroting van LNV.

#### *Pallas*

Dit betreft een verplichting aan de stichting voorbereiding Pallas-reactor. In 2014 is door EZK voor Pallas een lening verstrekt van 40 mln, waarvan inmiddels 20,2 mln. is betaald. Naar verwachting wordt dit jaar het restant van de lening van 19,8 mln. door Pallas opgevraagd en bij voldoende voortgang, uitgekeerd. De beleidsmatige verantwoordelijkheid voor Pallas is door de minister van EZK overgedragen aan de minister voor Medische Zorg (vanwege de focus op medische isotopen), maar het beheer van de lening aan Pallas blijft bij EZK.

#### *Seed*

Betreft een kasschuif in de Seed (onderdeel van Toekomstfonds) waarmee budget voor aangeane verplichtingen wordt verschoven van 2018-2019 naar 2020-2022.

#### *Toekomstfonds*

Dit betreft het toevoegen van de eindejaarsmarge en de hoger dan geraamde ontvangsten van het Toekomstfonds 2017 aan de begroting van EZK.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties - uitgaven)*

Deze post bevat de problematiek en dekkingsmaatregelen van EZK. De ICT-knelpunten van EZK bestaan uit extra benodigde middelen voor informatiebeveiliging (7,4 mln. in 2018, 7 mln. in 2019 en 5 mln. in 2020), noodzakelijke versterking van ICT bij uitvoeringsorganisaties (Agentschap Telecom 4,3 mln. in 2018 en SodM 2,5 mln. in 2018, 2,3 mln. in 2019 en 0,5 mln. structureel vanaf 2020 ) en knelpunten in de begroting van DICTU (9,4 mln. in 2018). Daarnaast zijn diverse herschikkingen nodig, onder meer voor een tekort op ACM-ontvangsten uit de markt (7,5 mln. structureel), de kosten voor Cloud werkplek (5,8 mln. in 2018), implementatiekosten voor de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) (5 mln. in 2018 aflopend tot 2 mln. structureel vanaf 2021) en uitbreiding van de klimaat- en energiedirecties (2,6 mln. structureel). Daarnaast bevat de diversenpost ook het toevoegen van de onderuitputting van ETS 2017 aan de begroting van EZK (8,8 mln. in 2018).

### *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 2018 is er een bedrag van 161,5 mln. overgeheveld naar de begroting van EZK (en LNV).

### *G37 middelen toegepast onderzoek*

In het Regeerakkoord is een bedrag van 100 mln. beschikbaar gesteld in 2018 voor toegepast onderzoek en innovatie. Van dit bedrag wordt 75 mln. overgeheveld naar de begroting van EZK. Hiervan is 13,2 mln. gereserveerd voor LNV. De middelen worden onder andere ingezet voor de TO2-instellingen, de regeling MKB innovatiestimulering Topsectoren, de PPS-toeslag regeling, het Innovatiekrediet, valorisatie en MKB digitalisering.

### *Herverkaveling*

Bij het Regeerakkoord is besloten om klimaat over te hevelen van IenW naar EZK. Tegelijkertijd zijn de onderdelen elektrisch vervoer en digitale overheid overgeheveld naar respectievelijk IenW en BZK. De grootste herverkaveling betrof de overheveling van Groen onderwijs van LNV naar OCW. Deze post bevat de overheveling van de middelen.

### *Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de departementale begrotingen.

### *Diversen (technische mutaties - uitgaven)*

Dit betreft diverse desalderingen van o.a. Bedrijfsleven en Innovatie en Interreg (9,1 mln.). Ook leidde onttrekking uit de reserve geothermie tot een desaldering van 6 mln. Daarnaast betreft deze post de maatregel van het Regeerakkoord om 60 mln. beschikbaar te stellen van de aanvullende post (maatregel E25) voor de uitvoering van het zesde Actieprogramma Nitraatrichtlijn. De 60 mln. wordt verspreid over 2018-2021 toegevoegd aan de begroting van EZK/LNV.

### *Diversen (niet tot een ijklijn behorend - uitgaven)*

Dit betreft een kasschuif van de eindejaarsmarge (27,2 mln.) van de niet-relevante middelen voor de NCG over 2017 en de toevoeging van de niet-relevante prijsbijstelling (0,6 mln.). Met deze kasschuif worden de middelen van NCG in het juiste ritme gezet.

### *Aardgasbaten (L106 daling aardgasbaten door lagere gaswinning & verlaging aardgasbaten)*

In het Regeerakkoord is besloten om de gaswinning in Groningen te verminderen (maatregel L106) met lagere aardgasbaten tot gevolg. Daarnaast heeft het kabinet recent besloten om de gaswinning in Groningen af te bouwen. Hierdoor wordt de gasbatenreeks verlaagd met een bedrag tot 900 mln.

### *Diversen (beleidsmatig - ontvangsten)*

Dit betreft onder andere een ramingsbijstelling van octrooitaksen (3 mln.) en het bijstellen van de ACM ontvangsten uit de markt (7,5 mln.).

### *Diversen (technische mutaties - ontvangsten)*

Dit betreft diverse desalderingen van o.a. terugontvangsten Interreg en Logius (5,5 mln.) Daarnaast leidde een onttrekking uit de reserve geothermie tot een desaldering van 6 mln.

### *E27 verhoging ode*

Dit betreft maatregel E27 uit het Regeerakkoord waarbij de Opslag Duurzame energie (ODE) wordt verhoogd vanaf 2020.

### *Herverkaveling*

Deze post bevat de overheveling van de geraamde opbrengsten van de verkoop van CO<sub>2</sub>-emissierechten, als onderdeel van het Europese Emissions Trading System (EU ETS) van IenW naar EZK, naar aanleiding van het Regeerakkoordbesluit om klimaat onder EZK te voegen.

*Van transactie- naar kasbasis*

Dit betreft een technische mutatie naar aanleiding van het Regeerakkoord. De gasbatenreeks uit het Regeerakkoord is gebaseerd op transferbasis en de reguliere verwerking van gasbaten in de begroting gebeurt op kasbasis. Met deze mutatie is dit verschil verwerkt.

*Diversen (niet tot een ijklijn behoren - ontvangsten)*

Dit betreft terugontvangsten van dividendbelasting (1,5 mln.) en hogere verwachte ontvangsten als gevolg van de aandelenverkoop NOM (3 mln.), die aanvankelijk voor 2017 waren geraamd en zijn nu doorgeschoven naar 2018.

## Sociale Zaken en Werkgelegenheid

### XV SOCIALE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID: UITGAVEN

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	32.089,9	32.576,7	32.602,8	32.759,1	32.950,8
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Aio	29,3	24,2	25,2	25,2	26,3
Iow	-3,9	0,1	-0,4	-16,4	-20,2
Kinderbijslag	-12,3	-9,5	-15,8	-21,0	-25,3
Kinderopvangtoeslag	56,5	127,0	112,5	100,1	92,6
Kindgebonden budget	-102,6	-121,4	-111,9	-108,1	-111,1
Leningen inburgering	23,7	16,6	5,8	3,0	9,1
Liv	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Participatiewet	-65,6	-206,8	-282,2	-245,0	-156,3
Toeslagenwet	-18,5	-22,6	-23,9	-21,7	-19,0
Uitvoeringskosten uwv	8,0	11,2	21,3	15,4	14,8
Wajong	-48,6	-45,5	-41,3	-37,6	-36,1
Diversen	2,4	-12,2	-11,2	-6,0	-6,4
	-151,6	-238,9	-321,9	-312,1	-231,6
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Dekking nominaal onvoorzien	-5,5	-48,4	-38,0	-1,9	-1,9
Ejm sectorplannen	53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	13,0	-0,7	15,5	2,7	1,4
Sociale zekerheid					
Dekking nominaal onvoorzien	67,4	-57,7	-55,1	-71,8	-53,9
Eindejaarsmarge	78,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Financieringssystematiek	-40,5	14,2	9,1	0,0	0,0
maatschappelijke begeleiding					
I77 iow 4 j verlengen en koppeling aow-leeftijd	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0
I84 loondoorbetaling bij ziekte kleine werkgevers voor nieuwe gevallen	0,0	0,0	0,0	207,0	278,0
I90 loondispensatie ipv loonkostensubsidie	0,0	-10,0	-25,0	-40,0	-55,0
I91 20.000 extra beschutte werkplekken	0,0	4,4	13,8	24,4	30,2
I94 aanscherpen schattingsbesluit wia van 3x3 naar 9 banen	0,0	3,0	12,0	19,0	25,0
Kasschuiven plafond s	-78,9	9,9	9,9	9,9	9,9
Loondispensatie	0,0	5,2	13,2	20,0	29,7
M136 kindgebonden budget later afbouwen voor paren	0,0	48,0	494,0	496,0	485,0
M137 verhogen kinderopvangtoeslag	22,0	225,0	240,0	250,0	250,0
M138 verhogen kinderbijslag	0,0	250,0	250,0	250,0	250,0
Participatiewet	115,6	70,0	-18,7	-70,5	-101,1
Re-integratie wajong	-23,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Wet tegemoetkomingen loondomein	493,0	930,0	885,0	885,0	885,0
Diversen	19,3	17,1	14,1	24,6	25,2
	713,6	1.460,0	1.819,8	2.004,4	2.073,5
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Amendement scholingstrajecten	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dekking nominaal onvoorzien	-22,5	48,4	38,0	1,9	1,9
Icf overboeking	13,0	25,0	31,0	38,0	50,0
I92: bestrijden schulden en armoede	30,0	25,0	25,0	0,0	0,0
Diversen	-0,4	-35,1	-25,8	11,3	10,9
Sociale zekerheid					
Amendement scholingstrajecten	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dekking beleidsbrief	22,5	-48,4	-38,0	-1,9	-1,9
I80 i81 meer face-to-face uwv	0,0	28,1	36,5	31,3	29,0

Participatiewet	187,4	164,1	112,9	116,0	60,6
Diversen	13,0	14,8	18,2	21,6	26,9
Niet tot een ijklijn behorend					
Bikk aow	7,7	-32,0	-84,2	-11,0	20,2
I88 intrekken wetsv. uitbreiding	0,0	-59,3	-60,1	-60,9	-61,7
kraamverlof					
Rijksbijdrage vermogenstekort	2.165,8	1.046,5	1.056,1	993,8	973,3
ouderenfonds					
Wet tegemoetkomingen loondomein	-493,0	-930,0	-885,0	-885,0	-885,0
Diversen	-5,3	-4,7	-4,2	-3,8	-3,4
	1.918,2	242,4	220,4	251,3	220,8
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	2.480,3	1.463,6	1.718,2	1.943,3	2.062,7
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	34.570,2	34.040,3	34.321,0	34.702,4	35.013,4
Totaal Internationale samenwerking	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Stand Voorjaarsnota 2018	34.570,7	34.040,8	34.321,5	34.702,9	35.013,9

#### XV SOCIALE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.885,5	1.918,6	1.956,9	1.949,2	1.952,0
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Kinderopvangtoeslag	-23,1	-3,7	7,0	14,4	13,6
Kindgebonden budget	-40,3	-42,3	-41,3	-39,1	-37,9
	-63,4	-46,0	-34,3	-24,7	-24,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	-7,3	-23,1	-14,8	0,0	-0,3
	-7,3	-23,1	-14,8	0,0	-0,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-70,6	-69,0	-49,0	-24,7	-24,6
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.814,9	1.849,6	1.907,9	1.924,5	1.927,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	1.814,9	1.849,6	1.907,9	1.924,5	1.927,4

#### AIO (Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen)

De uitkeringslasten voor de Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen (AIO) worden met de nieuwe raming opwaarts bijgesteld. Dit is met name het gevolg van een opwaartse bijstelling van het aantal AIO-huishoudens in de komende jaren. Daarnaast wordt ook de hoogte van de gemiddelde aanvulling opwaarts bijgesteld.

#### IOW (Inkomensvoorziening Oudere Werkloze)

De uitgaven voor de Inkomensvoorziening Oudere Werkloze (IOW) zijn neerwaarts bijgesteld. Dit komt deels door een lager aantal IOW-gerechtigden. De gemiddelde hoogte van de IOW-uitkering is daarentegen licht gestegen. Per saldo is er echter sprake van een daling van de uitgaven aan de IOW.

#### Kinderbijslag

De raming van de uitkeringslasten kinderbijslag (AKW) is neerwaarts bijgesteld. Dit is vooral het gevolg van de aangepaste volumeprognose van de SVB. Volgens de nieuwe raming zijn er minder kinderen.

#### Kinderopvangtoeslag

De kinderopvangtoeslagraming (KOT) is opwaarts bijgesteld. Het gebruik van de kinderopvangtoeslag is in 2017 sterker gestegen dan eerder verwacht; dit werkt structureel door.

Daarnaast stijgt het gebruik van kinderopvangtoeslag in 2018 en verder naar verwachting sterker dan eerder geraamd. Dit komt door gunstigere verwachtingen ten aanzien van de conjuncturele ontwikkeling.

#### *Kindgebonden budget*

Bij het kindgebonden budget (WKB) treedt een meevaller op. De gunstigere economische ontwikkeling leidt tot hogere inkomens en daarmee lagere uitgaven aan het kindgebonden budget.

#### *Leningen inburgering*

De verhoging van het budget voor de leningen aan asielzoekers volgt uit een aanpassing van de raming als gevolg van nieuwe uitvoeringsgegevens en prognose over de instroom van asielmigranten.

#### *LIV*

Op basis van de voorlopige realisaties van het lage-inkomensvoordeel (LIV) is de raming voor 2018 naar beneden bijgesteld.

#### *Participatiewet*

De raming van de participatiewet heeft betrekking op de bijstand, inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) en bijstand voor zelfstandigen (Bbz). Deze post betreft voornamelijk de doorwerking van het regeerakkoord op de bijstandsuitgaven. Daarnaast is de raming neerwaarts bijgesteld door de verwerking van de realisatiecijfers over 2017 in de ramingen voor de regelingen IOAW, IOAZ en Bbz. In de begrotingsregels die door dit kabinet zijn vastgesteld is afgesproken dat de conjuncturele component van de bijstand en WW buiten het uitgavenplafond zijn geplaatst. Hierdoor valt de verwerking van de realisatiecijfers 2017 in de bijstandsraming onder de technische mutaties.

#### *Toeslagenwet*

Dit betreft gedeeltelijk de doorwerking van het regeerakkoord op de Toeslagenwet (TW)-uitgaven. Als gevolg van de maatregelen in het regeerakkoord zijn er minder werklozen en daarmee minder mensen met een WW-uitkering. Daardoor zijn er ook minder toeslagen op WW-uitkeringen. Daarnaast is het TW-volume neerwaarts bijgesteld op basis van uitvoeringsinformatie.

#### *Uitvoeringskosten UWV*

De uitvoeringskosten UWV worden budgettair neutraal herschikt. Jaarlijks wordt het bekostigingsmodel van UWV herijkt waardoor schuiven tussen begrotingsgefinancierde uitvoeringskosten en premiegefinancierde uitvoeringskosten ontstaan.

#### *Wajong*

Op basis van realstatiegegevens van het UWV zijn de uitkeringslasten Wajong neerwaarts bijgesteld. Zo is de raming van het aantal personen met een Wajong-uitkering licht naar beneden bijgesteld. Daarnaast is ook de gemiddelde uitkering van werkende Wajongers licht gedaald.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de aanpassingen en herschikkingen op de budgetten voor het COA.

#### *Dekking nominaal onvoorzien*

De dekking voor de beleidsmatige reeksen op de SZW-begroting is afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99).

#### *EJM Sectorplannen*

Dit betreft het via de eindejaarsmarge van 2017 naar 2018 doorgeschoven budget voor de Sectorplannen, dit is inclusief de DWSRA-subsidie (dienstverlening werkzoekenden en projecten samenwerking en regie arbeidsmarkt).

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de veranderopgave nieuwkomersbeleid, verdere integratie op de arbeidsmarkt, de overige eindejaarsmarges onder plafond Rijksbegroting en verschillende kleine kasschuiven.

#### *Dekking nominaal onvoorzien*

De dekking voor de beleidsmatige reeksen op de SZW-begroting is afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99).

#### *Eindejaarsmarge*

Dit betreft de toevoeging van de eindejaarsmarge 2017 die valt onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid aan de begroting van SZW.

#### *Financieringssystematiek maatschappelijke begeleiding*

In het vervolg krijgen gemeenten middelen voor maatschappelijke begeleiding via een decentralisatieuitkering. Dat geschiedt op basis van realisatiecijfers en leidt daardoor tot een verschuiving van uitbetalingen in de tijd.

#### *I77 IOW 4 jaar verlengen en koppeling AOW-leeftijd*

Op basis van het regeerakkoord wordt de Wet Inkomensvoorziening voor oudere werklozen (IOW) met vier jaar verlengd. Hierbij wordt rekening gehouden met de stijging van de AOW-leeftijd.

#### *I84 Loondoorbetaling bij ziekte kleine werkgevers voor nieuwe gevallen*

Op basis van het regeerakkoord wordt het tweede loondoorbetalingsjaar voor kleine werkgevers (tot 25 werknemers) gecollectiviseerd.

#### *I90 Loondispensatie ipv loonkostensubsidie*

Op basis van het regeerakkoord wordt in de Participatiewet het instrument van loonkostensubsidies vervangen door de mogelijkheid tot loondispensatie. Werkgevers kunnen daarmee onder het wettelijk minimumloon betalen, naar gelang van de verdien capaciteit van de werknemer, en de gemeente vult het inkomen aan.

#### *I91 20.000 extra beschutte werkplekken*

Op basis van het regeerakkoord wordt het budget voor activering van en dienstverlening aan mensen in een kwetsbare positie verhoogd, waardoor er voor 20.000 extra personen de mogelijkheid voor beschut werk ontstaat. Dit leidt ertoe dat meer mensen met een beperking betaald werk kunnen verrichten.

#### *I94 Aanscherpen schattingsbesluit WIA van 3x3 naar 9 banen*

Op basis van het regeerakkoord zal voor personen die in de toekomst instromen in de WIA, scherper gekeken worden naar geschikt werk bij de vaststelling van de mate van arbeidsongeschiktheid (het schattingsbesluit).

#### *Kasschuiven plafond Sociale Zekerheid*

Hieronder vallen verschillende kasschuiven onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid. Dit betreft onder andere de voorfinanciering bijstand 2017 (bestuursakkoord verhoogde instroom asiel 2015). Deze kent een grote onderuitputting omdat gemeenten maar beperkt gebruik hebben gemaakt van deze regeling. Om deze voorfinanciering mogelijk te maken zijn eerder middelen van de bijstand middels een kasschuif naar voren gehaald. De niet aangevraagde middelen op de rijksbegroting worden conform afspraak weer in de oorspronkelijke jaren teruggezet door middel van een tegengestelde kasschuif.

#### *Loondispensatie*

In het regeerakkoord is de besparing als gevolg van het invoeren van loondispensatie in de Participatiewet gekoppeld aan de extra middelen voor activering en dienstverlening door



gemeenten en de mogelijkheid voor beschut werk. In de hoofdlijnennotitie is de loonaanvullingsystematiek in de Participatiewet verder uitgewerkt. Deze uitwerking leidt op korte termijn tot een lagere besparing. Derhalve wordt de besparing gedeeltelijk weer uitgeboekt.

#### *M136 Kindgebonden budget later afbouwen voor paren*

Op basis van het regeerakkoord wordt het punt waarop de inkomensafhankelijke afbouw van het kindgebonden budget voor paren begint, verhoogd.

#### *M137 Verhogen kinderopvangtoeslag*

Op basis van het regeerakkoord wordt de kinderopvangtoeslag verhoogd.

#### *M138 Verhogen kinderbijslag*

Op basis van het regeerakkoord wordt de kinderbijslag verhoogd.

#### *Participatiewet*

De systematiek wordt onder andere aangepast voor de verwerking van statushouders in de bijstandsraming zodat de verhoogde instroom van statushouders al in het uitvoeringsjaar in het macrobudget Participatiewetuitkeringen wordt verwerkt. Hierdoor is er in de eerste jaren een tegenvaller. In latere jaren treden meevallers op. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwste cijfers over de instroom van statushouders.

#### *Re-integratie Wajong*

Vanuit het re-integratiebudget koopt het UWV trajecten en voorzieningen in voor de re-integratie van arbeidsgehandicapten en Wajongers. Besloten is een gedeelte van het budget in te zetten voor andere doeleinden.

#### *Diversen*

Hieronder valt een aantal kleinere beleidsmatige mutaties onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid.

#### *Amendement scholingstrajecten*

In december 2017 is er door Kamerlid Van Weyenberg een amendement scholingstrajecten ingediend om werklozen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie beter te begeleiden naar werk. Hiervoor wordt in de WW de mogelijkheid geboden voor scholingstrajecten naar kansberoepen waar veel vraag naar personeel is. Deze reeks betreft de dekking uit de Sectorplannen.

#### *Dekking nominaal onvoorzien*

De dekking voor de beleidsmatige reeksen op de SZW-begroting is afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99).

#### *ICF overboeking*

Het kabinet Rutte-III stelt extra middelen beschikbaar voor de handhavingsketen van de Inspectie SZW, conform het Inspectie Control Framework (ICF). Het bedrag dat ter beschikking wordt gesteld loopt stapsgewijs op van 13 mln. euro in 2018 naar 50 mln. structureel vanaf 2022. Daarmee wordt de Inspectie in staat gesteld beter toezicht te houden op het wettelijk minimumloon en intensiever schijnconstructies, onveilige en ongezonde arbeidsomstandigheden en uitbuiting tegen te gaan.

#### *I92 Bestrijden van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen*

Op basis van regeerakkoord trekt het kabinet 80 mln. euro uit voor de bestrijding van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen. Het grootste deel hiervan zal conform bestuurlijke afspraken via het gemeentefonds aan gemeenten worden overgemaakt middels een decentralisatie-uitkering.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de bijdragen aan de programmaraad, het amendement van Kamerlid Weyenburg over de re-integratie van (ex-)kankerpatiënten in het arbeidsproces en dekking voor het landelijk schakelpunt werkgevers.

#### *Amendement scholingstrajecten*

In december 2017 is er door Kamerlid Van Weyenberg een amendement scholingstrajecten ingediend om werklozen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie beter te begeleiden naar werk. Hiervoor wordt in de WW de mogelijkheid geboden voor scholingstrajecten naar kansberoepen waar veel vraag naar personeel is

#### *Dekking nominaal onvoorzien*

De dekking voor de beleidsmatige reeksen op de SZW-begroting is afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99).

#### *I80 I81 Meer face-to-face UWV*

Op basis van regeerakkoord investeert het kabinet in totaal 70 miljoen euro per jaar in extra persoonlijke begeleiding door het UWV. De totale reeks van 70 mln. wordt gedeeltelijk overgeboekt naar het begrotingsgefinancierde hoofdstuk 15 (onderdeel Wajong), en gedeeltelijk naar het premiegefinancierde hoofdstuk 40 van de SZW-begroting (onderdelen WW en WGA).

#### *Participatiewet*

Het macrobudget Participatiewetuitkeringen is bijgesteld aan de hand van de werkloosheidscijfers van het CPB (neerwaarts) en de verwerking van realisatiegegevens over 2017 (opwaarts). In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de bijdragen aan de programmaraad, het amendement van Kamerlid Weyenburg over de re-integratie van (ex-)kankerpatiënten in het arbeidsproces en dekking voor het landelijk schakelpunt werkgevers.

#### *Bikk AOW*

In de cijfers van het Centraal Economisch Plan 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.

#### *I88 Intrekken wetsvoorstel uitbreiding kraamverlof*

Op basis van regeerakkoord wordt het reeds ingediende wetsvoorstel 'uitbereiding kraamverlof' dat van 2 naar 5 dagen zou gaan (uitgekeerd door UWV), ingetrokken. In plaats hiervan wordt per 1 januari 2019 het huidige recht op kraamverlof voor partners van twee naar vijf dagen verlengd, waarbij werkgevers het volledige loon doorbetalen.

#### *Wet tegemoetkomingen loondomein*

Bij Startnota zijn de budgetten voor het lage-inkomensvoordeel (LIV), de tegemoetkoming verhoging minimumjeugdloon (Jeugd-LIV) en het loonkostenvoordeel (LKV) onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid geplaatst. Hiermee heeft het kabinet het advies van de Studiegroep Begrotingsruimte gevolgd. Bij het vorige kabinet vielen deze budgetten onder het lastenkader.

#### *Rijksbijdrage vermogenstekort Ouderenfonds*

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

#### *Diversen*

Hieronder valt onder andere het afboeken van de rijksbijdrage voor de Anw-teg, omdat deze voortaan enkel uit premies gefinancierd wordt omdat er voldoende middelen in het Anw-fonds zitten.

#### *Kinderopvang toeslag*

De meerjarige opwaartse bijstelling van de raming hangt samen met de verwachte hogere beschikkingen (grotere grondslag). De minderontvangsten in 2018 en 2019 hangen zowel samen met een lager dan verwacht tempo waarin terugvorderingen binnenkomen als met een lager niveau van terugvorderingen dan eerder is aangenomen.

#### *Kindgebonden budget*

Meerjarig zijn de terugvorderingen neerwaarts bijgesteld. De lagere beschikkingenstand leidt tot minder terugvorderingen. Daarnaast sluiten voorschot en definitieve beschikking beter bij elkaar aan dan eerder verwacht. Ook dit leidt tot minder terugvorderingen.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere verschillende desalderingen en correcties.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	15.221,9	15.374,7	15.728,7	16.323,9	16.762,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Begrenzen begrotingsreserve w fz	-5,0	-10,0	-15,0	-15,0	-15,0
Kosten invoering actief donatieregistratie	7,0	11,3	31,4	8,6	6,6
systeem					
Uitgaven subsidies taj	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	11,7	17,6	3,2	5,2	4,2
Zorg					
H58 stimulering medisch specialisten in	0,0	16,0	8,0	8,0	0,0
loondienst/ participatiemodel					
Vipp ggz	-14,0	-3,0	17,0	0,0	0,0
Diversen	-4,6	-1,4	-1,3	-1,3	-1,4
	30,1	30,5	43,3	5,5	-5,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Buurtsportcoaches	-47,4	0,0	0,0	0,0	0,0
H61 waardig ouder worden	42,0	42,0	42,0	22,0	22,0
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	66,9	65,0	63,6	62,3	62,2
Diversen	145,4	159,2	135,3	95,3	67,4
Zorg					
Diversen	5,6	13,8	11,3	11,4	9,5
Niet tot een ijklijn behorend					
Bikk wlz	12,8	-7,1	0,7	129,7	186,5
H74 compensatie lagere zorgpremies in	0,0	-89,0	-235,0	-389,0	-415,0
ib-tarief, zt en aof-premie					
M133 verlaging normpercentage	0,0	80,0	80,0	80,0	80,0
zorgtoeslag paren					
M142 doorwerking verhogen algemene	0,0	-30,0	-50,0	-66,0	-66,0
heffingskorting naar toeslagen					
Rijksbijdrage 18-	2,1	-24,5	-35,1	-78,0	-42,0
Zorgtoeslag	-275,0	-42,5	193,2	193,0	341,9
Diversen	23,0	28,0	33,0	37,0	36,0
	-24,6	194,9	239,0	97,7	282,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	5,5	225,5	282,3	103,1	276,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	15.227,4	15.600,2	16.011,0	16.427,1	17.039,4
Totaal Internationale samenwerking	22,4	21,0	13,6	5,1	5,1
Stand Voorjaarsnota 2018	15.249,8	15.621,2	16.024,6	16.432,1	17.044,4

**XVI VOLKSGEZONDHEID, WELZIJN EN SPORT: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	99,6	93,9	93,8	93,8	93,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	4,7	0,1	0,3	0,3	0,3
	4,7	0,1	0,3	0,3	0,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	11,8	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
	11,8	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	16,5	-0,3	-0,1	-0,1	-0,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	116,1	93,7	93,7	93,7	93,7
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Begrenzen begrotingsreserve WFZ*

Sinds 2017 bouwt VWS een begrotingsreserve op bij Financiën met het oog op eventuele schade in het kader van de achterborg voor het Waarborgfonds voor de Zorgsector (Wfz). In de begroting is rekening gehouden met een jaarlijkse opbouw van 5 mln. en een structurele storting van 20 mln. vanaf 2020. Gezien het garantievolume afneemt en er reeds voldoende risicomitigerende maatregelen zijn ingebouwd, volstaat een jaarlijkse storting van 5 mln. De overtollige middelen die gereserveerd staan op de begroting vallen vrij.

*Kosten invoering actief donatieregistratie systeem*

Dit betreft de kosten die samenhangen met de invoering van de actieve donorregistratie. De kosten bestaan uit het aanschrijven en registreren door het donorregister van alle ongeregistreerde inwoners, het geven van voorlichting over de systeemwijziging en oproep tot registratie, het geven van voorlichting in verband met *informed consent* voor de categorie geen bezwaar en de structurele kosten voor de registratie van 18-jarigen en nieuw ingezetenen.

*Uitgaven subsidies TAJ*

In 2018 is er ruim 19 mln. beschikbaar voor de subsidieregeling 'Bijzondere transitiekosten Jeugdwet'. In eerdere jaren is minder subsidie verstrekt dan mogelijk was, in 2018 wordt verwacht dat deze subsidie in 2018 alsnog (deels) wordt aangevraagd. Het beschikbare budget is niet toereikend voor deze extra aanvragen en wordt daarom verhoogd met 35 mln.

*Diversen – Beleidsmatige mutatie – Rijksbegroting in enge zin*

Deze post betreft onder meer middelen om het Rijksvaccinatieprogramma uit te breiden met de vaccinatie voor meningokokken groep W infecties (9,4 mln. structureel), vrijval van de prijsbijstelling van de tranche 2017 (8,4 mln. structureel) en ruimte bij de regeling voor wanbetalers en onverzekerden als gevolg van met name een aanscherping van de regeling waardoor de doelgroep is ingeperkt (4,4 mln. structureel).

*H58 stimulering medisch specialisten in loondienst/participatiemodel*

In het Regeerakkoord is dit budget opgenomen om te bevorderen dat medisch specialisten de stap maken naar het participatiemodel of loondienst, met als doel om meer gelijkgerichtheid in het ziekenhuis te stimuleren.

*VIPP GGZ*

Dit betreft een kasschuif naar latere jaren zodat het informatie-uitwisselingsprogramma in de GGZ (VIPP) het juiste kasritme tot zijn beschikking heeft.

*Diversen – Beleidsmatige mutatie – Zorg*

Deze post betreft voornamelijk de vrijval van de prijsbijstelling op het plafond Zorg (1,4 mln. structureel).

*Buurtsportcoaches*

De brede impuls combinatiefunctie (buurtsportcoach) is een onderdeel van het programma 'Sport en bewegen in de buurt'. Dit programma wordt uitgevoerd door gemeenten en het Rijk draagt hieraan bij. De middelen voor 2018 zijn toegevoegd aan de decentralisatie-uitkering buurtsportcoaches.

*H61 waardig ouder worden*

In het Regeerakkoord is budget beschikbaar gesteld voor «waardig ouder worden» op de Aanvullende Post bij Financiën. Het resterende budget (42 mln. tot 2020 en 22 mln. structureel) is afgelopen februari door middel van een incidentele suppletoire wet toegevoegd aan de begroting van VWS. Doel is te zorgen dat ouderen die thuis willen blijven wonen dat goed en veilig kunnen,

met voldoende en kwalitatief goede informele en professionele zorg en ondersteuning waar nodig. De inzet van deze middelen wordt – waar nodig – met betrokken partners verder uitgewerkt en zal ook gemonitord worden. Het budget voor palliatieve zorg (8 mln. structureel) is eerder bij de tweede Nota van Wijziging aan de VWS begroting toegevoegd.

#### *Loon- en prijsbijstelling tranche 2018*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt toegevoegd aan de departementale begrotingen.

#### *Diversen – Technische mutatie – Rijksbegroting in enge zin*

Dit betreft voornamelijk overheveling van Regeerakkoord middelen van de Aanvullende Post bij Financien naar de VWS begroting. Onder meer (een deel van) het geld voor Regeerakkoord maatregelen G39 maatschappelijke diensttijd, H59 preventiemaatregelen, H62 onafhankelijke cliëntondersteuning, H65 belonen van uitkomsten en H68 sport. Daarnaast worden tot met 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor de aanpak van kindermishandeling (6,5 mln. in 2018 en 10,5 mln. in 2019-2021).

#### *Diversen – Technische mutatie – Zorg*

Dit betreft voornamelijk de loon- en prijsbijstelling tranche 2018 voor het Plafond Zorg.

#### *BIKK Wlz*

Dit is de bijstelling Bijdrage in Kosten van Kortingen (BIKK) naar aanleiding van de Startnota- en CEP-raming van het Centraal Planbureau. De BIKK is een rijksbijdrage die is ingesteld bij de invoering van het nieuwe belastingstelsel in 2001 en wordt ingezet om de lagere premieopbrengst als gevolg van de grondslagverkleining van de Wlz te compenseren. De BIKK volgt de ontwikkeling van de heffingskortingen. De bijstelling ontstaat doordat de heffingskortingen naar verwachting hoger uitvallen.

#### *H74 compensatie lagere zorgpremies in ib-tarief, zt en aof-premie*

Maatregelen in de curatieve zorg, zoals hoofdlijnakkoorden, waardoor de Zvw-uitgaven verlaagd worden, werken één op één door in een lagere nominale premie en inkomensafhankelijke bijdrage. De lagere nominale premie op zijn beurt werkt door in een lagere zorgtoeslag. De uitgavenraming voor de Zorgtoeslag wordt in verband hiermee verlaagd met 89 mln. in 2019, oplopend tot 415 mln. vanaf 2022.

#### *M133 verlaging normpercentage zorgtoeslag paren*

De zorgtoeslag van meerpersoonshuishoudens wordt vanaf 2019 verhoogd door het normpercentage te verlagen met 0,45%-punt.

#### *M142 doorwerking verhogen algemene heffingskorting naar toeslagen*

De verhoging van de algemene heffingskorting werkt door naar hogere uitkeringen via de referentiesystematiek. Hierdoor wordt er minder zorgtoeslag uitgekeerd.

#### *Rijksbijdrage 18-*

De bijstelling van de Rijksbijdrage 18- betreft de doorwerking van lagere uitgaven. De lagere uitgaven zijn het gevolg van de lagere raming van lonen en prijzen in de CEP-raming ten opzichte van de doorrekening bij Regeerakkoord.

#### *Zorgtoeslag*

Dit is de bijstelling van de uitgavenraming zorgtoeslag naar aanleiding van de Startnota- en CEP-raming van het Centraal Planbureau. De vaststelling van de nominale premie 2018 door zorgverzekeraars leidt tot een incidentele daling van de zorgtoeslag in 2018.

#### *Diversen – Technische mutatie – Niet tot een ijklijn behorend*

Deze post bevat Regeerakkoord effect H76 compensatie hogere zorgpremies in zorgtoeslag en M143 doorwerking aanpassing box 3 naar toeslagen. De bevrozing van het eigen risico op 385

euro leidt tot een lager gemiddeld eigen risico en een hogere nominale zorgpremie. Beide effecten worden meegenomen in de standaardpremie, die daardoor hoger uitvalt. Hiervoor worden verzekerden met een laag inkomen gecompenseerd via een hogere zorgtoeslag. Daarnaast leidt de verhoging van het heffingvrije vermogen in box 3 tot hogere uitgaven zorgtoeslag doordat meer huishoudens binnen het vrijgestelde vermogen zullen vallen.

*Diversen – Niet-belastingontvangsten – beleidsmatige mutaties – Rijksbegroting in enge zin*

Dit betreft voornamelijk de actualisatie van de opbrengstenraming van de ontvangsten als gevolg van de aanpak van wanbetalers (incidenteel 4,6 mln. in 2018).

*Diversen – Niet-belastingontvangsten – technische mutaties – Rijksbegroting in enge zin*

Dit betreft hoofdzakelijk een verhoging van de ontvangsten (en uitgaven) in verband met de tijdelijke Projectdirectie Antonie van Leeuwenhoekterrein (PD ALT).

**Sociale zekerheid****SOCIALE ZEKERHEID: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	79.485,7	81.602,7	83.806,2	85.554,0	88.005,0
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Aio	29,3	24,2	25,2	25,2	26,3
Aow	-95,2	-102,6	-143,0	-129,0	-118,0
A2 accreseffect inclusief aanpassing	0,0	0,0	-12,0	-29,0	-43,0
normeringssystematiek gf/pf					
Brutering	12,5	260,3	394,6	638,8	573,0
Iva	31,4	47,4	60,9	72,1	85,5
Kinderbijslag	-12,3	-9,5	-15,8	-21,0	-25,3
Kinderopvangtoeslag	56,5	127,0	112,5	100,1	92,6
Kindgebonden budget	-102,6	-121,4	-111,9	-108,1	-111,1
Loon- en prijsontwikkeling	57,3	703,3	1.486,1	2.131,2	2.813,5
Participatiewet	-65,6	-206,8	-282,2	-245,0	-156,3
Uitvoeringskosten uwv	0,0	-45,5	-45,8	-43,5	-40,1
Wajong	-48,6	-45,5	-41,3	-37,6	-36,1
Wazo	-27,1	-33,9	-37,0	-30,5	-27,0
Wga	-79,9	-69,1	-58,1	-46,2	-39,7
Ww	-152,4	-394,5	-517,3	-442,0	-277,0
Zw	16,6	-3,9	-22,8	-25,5	-5,9
Diversen	-13,8	-17,8	-27,9	-40,0	-37,5
	-393,9	111,7	764,2	1.770,0	2.673,9
Beleidsmatige mutaties					
Sociale zekerheid					
Dekking nominaal onvoorzien	67,4	-57,7	-55,1	-71,8	-53,9
Eindejaarsmarge	78,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Financieringssysteem	-40,5	14,2	9,1	0,0	0,0
maatschappelijke begeleiding					
In=uit taakstelling	-83,5	0,0	0,0	0,0	0,0
I80 meer face-to-face uwv voor	0,0	40,0	40,0	40,0	40,0
werkloosheid					
I81 meer face-to-face uwv voor	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0
arbeidsongeschiktheid					
I83 toerekening wga-lasten werkgever	1,0	8,0	18,0	30,0	40,0
inkorten naar 5 jaar					
I84 loondoorbetaling bij ziekte kleine	0,0	0,0	5,0	217,0	299,0
werkgevers voor nieuwe gevallen					
I86 collectiviseren transitievergoeding	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
mkb					
I87 5 weken kraamverlof en 6 weken	0,0	1,0	89,0	171,0	171,0
adoptieverlof					
I88 intrekken wetsvoorstel uitbreiding	-1,0	-62,0	-63,0	-64,0	-64,0
kraamverlof van 2 naar 5 dagen					
I89 extra budget voor inspectie szw	13,0	25,0	31,0	38,0	50,0
I90 loondispensatie ipv	0,0	-10,0	-25,0	-40,0	-55,0
loonkostensubsidie					
I91 20.000 extra beschutte werkplekken	0,0	9,8	28,8	49,0	63,3
I92 bestrijden van schulden en armoede	30,0	25,0	25,0	0,0	0,0
bij gezinnen met kinderen					
I93 taalles bij integratie	0,0	50,0	60,0	70,0	70,0
I94 aanscherpen schattingsbesluit wia van	3,0	-5,0	-22,0	-39,0	-51,0
3x3 naar 9 banen					
Kasschuiven plafond sociale zekerheid	-78,9	9,9	9,9	9,9	9,9
Loondispensatie	0,0	5,2	13,2	20,0	29,7
M136 kindgebonden budget later	0,0	48,0	494,0	496,0	485,0
afbouwen voor paren					
M137 verhogen kinderopvangtoeslag	22,0	225,0	240,0	250,0	250,0



M138 verhogen kinderbijslag	0,0	250,0	250,0	250,0	250,0
M139 beperken jaarlijkse afbouw ahk	0,0	14,0	37,0	60,0	69,0
bijstand					
Overheveling sociaal domein participatie	0,0	-513,8	-513,8	-513,8	-513,8
Participatiewet	115,6	70,0	-18,7	-70,5	-101,1
Wet tegemoetkomingen loondomein	493,0	930,0	885,0	885,0	885,0
Diversen	5,4	47,8	96,4	68,3	92,8
	625,4	1.154,4	1.763,8	1.985,1	2.095,9
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Bruterings	4,0	53,2	121,1	246,7	342,3
I89 extra budget voor inspectie szw	-13,0	-25,0	-31,0	-38,0	-50,0
Nominale ontwikkeling	-75,0	-223,9	-618,9	-1.010,9	-1.370,9
Participatiewet	187,4	164,1	112,9	116,0	60,6
Ww	-8,2	-132,9	-193,7	-244,5	-344,8
Diversen	10,0	-106,7	-108,2	-58,7	-61,7
	105,2	-271,2	-717,8	-989,4	-1.424,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	336,8	994,8	1.810,0	2.765,5	3.345,3
Stand Voorjaarsnota 2018	79.822,5	82.597,5	85.616,2	88.319,5	91.350,3

#### SOCIALE ZEKERHEID: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	1.021,9	1.034,4	1.078,7	1.074,3	1.095,8
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Correctie sociale lasten ufo	-46,0	-46,0	-46,0	-46,0	-46,0
Kindgebonden budget	-40,3	-42,3	-41,3	-39,1	-37,9
Diversen	-23,1	-2,7	11,7	23,6	28,4
	-109,4	-91,0	-75,6	-61,5	-55,5
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Diversen	5,8	7,6	3,7	-0,8	-6,7
	5,8	7,6	3,7	-0,8	-6,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-103,6	-83,4	-71,8	-62,2	-62,2
Stand Voorjaarsnota 2018	918,3	951,0	1.007,0	1.012,1	1.033,6

#### AIO (Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen)

De uitkeringslasten voor de Aanvullende Inkomensondersteuning Ouderen (AIO) worden met de nieuwe raming opwaarts bijgesteld. Dit is met name het gevolg van een opwaartse bijstelling van het aantal AIO-huishoudens in de komende jaren. Daarnaast wordt ook de hoogte van de gemiddelde aanvulling opwaarts bijgesteld.

#### AOW (Algemene Ouderdomswet)

Op de Algemene Ouderdomswet (AOW) treedt een meevaller op. Dit komt doordat de verwachting van het aantal AOW-gerechtigden, de uitgaven aan AOW-partnertoeslag, de gemiddelde AOW-opbouw en het aandeel alleenstaanden (die recht hebben op een hogere AOW-uitkering) naar beneden zijn bijgesteld.

#### A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek GF/PF

Bij Startnota is een aantal onderdelen van de integratie-uitkering sociaal domein (IUSD) naar de algemene uitkering (AU) van het Gemeentefonds overgeheveld. Hierdoor genereren deze onderdelen vanaf 2020 accres en krijgen ze geen loon- en prijsontwikkeling meer uitgekeerd.

#### Bruterings

Bruterings houden verband 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. Bij Startnota waren er nog geen uitgavenplafonds. Om die reden is de brutering zichtbaar bij de mee- en tegenvallers. Feitelijk betreft dit dus een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

#### *IVA (Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten)*

De Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten (IVA)-uitgaven worden opwaarts bijgesteld. Dit komt met name door een hoger aantal uitkeringen. Uit realisatiecijfers van het UWV blijkt dat het aantal mensen dat uitstroomt uit de IVA lager is dan verwacht. Op basis hiervan wordt de komende jaren minder uitstroom verwacht ook en daarmee meer mensen in de IVA. Dit effect wordt enigszins beperkt doordat er minder mensen doorstromen vanuit de WGA.

#### *Kinderbijslag*

De raming van de uitkeringslasten kinderbijslag (AKW) is neerwaarts bijgesteld. Dit is vooral het gevolg van de aangepaste volumeprognose van de SVB. Volgens de nieuwe raming zijn er minder kinderen dan eerder werd aangenomen.

#### *Kinderopvangtoeslag*

De kinderopvangtoeslagraming (KOT) is opwaarts bijgesteld. Het gebruik van de kinderopvangtoeslag is in 2017 sterker gestegen dan eerder verwacht; dit werkt structureel door. Daarnaast stijgt het gebruik van kinderopvangtoeslag in 2018 en verder naar verwachting sterker dan eerder geraamd. Dit komt door gunstigere verwachtingen ten aanzien van de conjuncturele ontwikkeling.

#### *Kindgebonden budget*

Bij het kindgebonden budget (WKB) treedt een meevaller op. De gunstigere economische ontwikkeling leidt tot hogere inkomens en daarmee lagere uitgaven aan het kindgebonden budget.

#### *Loon- en prijsontwikkeling*

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt overgemaakt naar de departementale begrotingen.

#### *Participatiewet*

De raming van de participatiewet heeft betrekking op de bijstand, inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) en bijstand voor zelfstandigen (Bbz). Deze post betreft voornamelijk de doorwerking van het regeerakkoord op de bijstandsuitgaven. Daarnaast is de raming neerwaarts bijgesteld door de verwerking van de realisatiecijfers over 2017 in de ramingen voor de regelingen IOAW, IOAZ en Bbz. In de begrotingsregels die door dit kabinet zijn vastgesteld is afgesproken dat de conjuncturele component van de bijstand en WW buiten het uitgavenplafond zijn geplaatst. Hierdoor valt de verwerking van de realisatiecijfers 2017 in de bijstandsraming onder de technische mutaties.

#### *Uitvoeringskosten UWV*

De raming van de uitvoeringskosten van het UWV zijn neerwaarts bijgesteld. Dit betreft grotendeels de doorwerking van de meevaller op de WW uit het CEP 2018 op de uitvoeringskosten van het UWV.

#### *Wajong*

Op basis van realstatiegegevens van het UWV zijn de uitkeringslasten Wajong neerwaarts bijgesteld. Zo is de raming van het aantal personen met een Wajong-uitkering licht naar beneden bijgesteld. Daarnaast is ook de gemiddelde uitkering van werkende Wajongers licht gedaald.

#### *WAZO (Wet Arbeid en Zorg)*

De raming van de uitkeringslasten voor de Wet arbeid en zorg (WAZO) is neerwaarts bijgesteld. Dit is het gevolg van de aangepaste bevolkingsprognose van het CBS. Naar verwachting worden er de komende jaren minder kinderen geboren.

#### *WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten)*

De Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten (WGA)-uitgaven worden neerwaarts bijgesteld. Dit komt met name door een lager aantal uitkeringen. Uit realisatiecijfers van het UWV blijkt dat het aantal mensen dat instroomt in de WGA lager is dan verwacht. Ook is de uitstroom hoger dan verwacht. Dit zorgt ervoor dat het aantal mensen in de WGA lager uitkomt. De meevaller loopt af doordat er minder mensen doorstromen van de WGA naar de IVA.

#### *WW (Werkloosheidswet)*

Dit betreft de doorwerking van het regeerakkoord op de Werkloosheidswet (WW)-uitgaven. Als gevolg van de maatregelen in het regeerakkoord worden minder werklozen verwacht en daarmee minder mensen met een WW-uitkering. In de begrotingsregels die door dit kabinet zijn vastgesteld is afgesproken dat de conjuncturele component van de bijstand en WW buiten het uitgavenplafond zijn geplaatst. Bij Startnota waren er nog geen uitgavenplafonds. Om die reden is deze reeks zichtbaar bij de mee- en tegenvallers. Feitelijk betreft dit dus een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

#### *ZW (Ziektewet)*

De Ziektewet (ZW)-uitgaven worden neerwaarts bijgesteld. Dit is het saldo van een hogere gemiddelde uitkering en een lager aantal uitkeringen. De verwachtingen met betrekking tot het aantal WW'ers zijn neerwaarts bijgesteld. Daardoor worden er ook minder zieke WW'ers verwacht.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de aanpassingen en herschikkingen op de budgetten voor het COA.

#### *Dekking nominaal onvoorzien*

De dekking voor de beleidsmatige reeksen op de SZW-begroting is afkomstig van de post nominaal onvoorzien (artikel 99).

#### *Eindejaarsmarge*

Dit betreft de toevoeging van de eindejaarsmarge 2017 aan de begroting van SZW.

#### *Financieringssystematiek maatschappelijke begeleiding*

In het vervolg krijgen gemeenten middelen voor maatschappelijke begeleiding via een decentralisatieuitkering. Dat geschiedt op basis van realisatiecijfers en leidt daardoor tot een verschuiving van uitbetalingen in de tijd.

#### *In=uit taakstelling*

Departementen kunnen onbestede middelen in 2017 met behulp van de eindejaarsmarge doorschuiven naar 2018. Als tegenhanger van de uitgekeerde eindejaarsmarges is de in=uit taakstelling op de aanvullende post ingeboekt, met de veronderstelling dat departementen ieder jaar een soortgelijk bedrag doorschuiven met behulp van de eindejaarsmarge. De in=uit taakstelling zal gedurende de uitvoering van begrotingsjaar 2018 worden ingevuld met onderuitputting.

#### *I80 Meer face-to-face UWV voor werkloosheid*

Op basis van het regeerakkoord investeert het kabinet in totaal 70 miljoen euro per jaar in extra persoonlijke begeleiding door het UWV. Hiervan wordt 40 mln. besteed aan de dienstverlening van UWV bij werkloosheid. De totale reeks van 70 mln. wordt gedeeltelijk overgeboekt naar het begrotingsgefinancierde hoofdstuk 15 (onderdeel Wajong), en gedeeltelijk naar het premiegefinancierde hoofdstuk 40 van de SZW-begroting (onderdelen WW en WGA).

*I81 Meer face-to-face UWV voor arbeidsongeschiktheid*

Op basis van het regeerakkoord investeert het kabinet in totaal 70 miljoen euro per jaar in extra persoonlijke begeleiding door het UWV. Hiervan gaat 30 mln. naar de dienstverlening bij arbeidsongeschiktheid. De totale reeks van 70 mln. wordt gedeeltelijk overgeboekt naar het begrotingsgefinancierde hoofdstuk 15 (onderdeel Wajong), en gedeeltelijk naar het premiegefinancierde hoofdstuk 40 van de SZW-begroting (onderdelen WW en WGA).

*I83 Toerekening WGA-lasten werkgever inkorten naar 5 jaar*

Op basis van het regeerakkoord wordt de periode waarvoor premiedifferentiatie geldt in de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten (WGA) verkort van tien naar vijf jaar.

*I84 Loondoorbetaling bij ziekte kleine werkgevers voor nieuwe gevallen*

Op basis van het regeerakkoord wordt het tweede loondoorbetalingsjaar voor kleine werkgevers (tot 25 werknemers) gecollectiviseerd.

*I86 Collectiveren transitievergoeding mkb*

Dit betreft een technische ophoging van de aanvullende post als reservering voor de plannen uit het regeerakkoord. Deze middelen zijn nog niet overgeheveld naar de departementale begroting. Deze technische ophoging is zichtbaar omdat het betrekking heeft op de middelen op de aanvullende post die onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid vallen.

*I87 5 weken kraamverlof en 6 weken adoptieverlof*

Op basis van het regeerakkoord is er voor partners per 1 juli 2020 de mogelijkheid om aanvullend kraamverlof van vijf weken op te nemen, welke dient te worden opgenomen in het eerste half jaar na de geboorte. Tevens wordt de huidige regeling voor adoptieverlof verruimd met 2 weken naar 6 weken. Deze uitbreiding geldt ook voor pleegouders. Hiervoor zijn in het regeerakkoord middelen vrijgemaakt.

*I88 Intrekken wetsvoorstel uitbreiding kraamverlof van 2 naar 5 dagen*

Op basis van het regeerakkoord wordt het reeds ingediende wetsvoorstel 'uitbereiding kraamverlof' dat van 2 naar 5 dagen zou gaan (uitgekeerd door UWV), ingetrokken. In plaats hiervan wordt per 1 januari 2019 het huidige recht op kraamverlof voor partners van twee naar vijf dagen verlengd, waarbij werkgevers het volledige loon doorbetalen.

*I89 Extra budget voor inspectie SZW*

Op basis van het regeerakkoord ontvangt de inspectie SZW extra budget voor de handhavingsketen. Hiermee kan de inspectie beter toezicht gaan houden op het wettelijke minimumloon en intensiever toezicht gaan houden op schijnconstructies, onveilige en ongezonde arbeidsomstandigheden en uitbuiting tegengaan.

*I90 Loondispensatie ipv loonkostensubsidie*

Op basis van het regeerakkoord wordt in de Participatiewet het instrument van loonkostensubsidies vervangen door de mogelijkheid tot loondispensatie. Werkgevers kunnen daarmee onder het wettelijk minimumloon betalen, naar gelang van de verdien capaciteit van de werknemer, en de gemeente vult het inkomen aan.

*I91 20.000 extra beschutte werkplekken*

Op basis van het regeerakkoord wordt het budget voor activering van en dienstverlening aan mensen in een kwetsbare positie verhoogd, waardoor er voor 20.000 extra personen de mogelijkheid voor beschut werk ontstaat. Dit leidt ertoe dat meer mensen met een beperking betaald werk kunnen verrichten.

#### *I92 Bestrijden van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen*

Op basis van het regeerakkoord trekt het kabinet 80 mln. euro uit voor de bestrijding van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen. Het grootste deel hiervan zal conform bestuurlijke afspraken via het gemeentefonds aan gemeenten worden overgemaakt middels een decentralisatieuitkering.

#### *I93 Taalles bij integratie*

Dit betreft een technische ophoging van de aanvullende post als reservering voor de plannen uit het regeerakkoord. Deze middelen zijn nog niet overgeheveld naar de departementale begroting. Deze technische ophoging is zichtbaar omdat het betrekking heeft op de middelen op de aanvullende post die onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid vallen.

#### *I94 Aanscherpen schattingsbesluit WIA van 3x3 naar 9 banen*

Op basis van het regeerakkoord zal voor personen die in de toekomst instromen in de WIA, scherper gekeken worden naar geschikt werk bij de vaststelling van de mate van arbeidsongeschiktheid (het schattingsbesluit).

#### *Kasschuiven plafond Sociale Zekerheid*

Hieronder vallen verschillende kasschuiven onder uitgavenplafond Sociale Zekerheid. Dit betreft onder andere de voorfinanciering bijstand 2017 (bestuursakkoord verhoogde instroom asiel 2015). Deze kent een grote onderuitputting omdat gemeenten maar beperkt gebruik hebben gemaakt van deze regeling. Om deze voorfinanciering mogelijk te maken zijn eerder middelen van de bijstand middels een kasschuif naar voren gehaald. De niet aangevraagde middelen op de rijksbegroting worden conform afspraak weer in de oorspronkelijke jaren teruggezet door middel van een tegengestelde kasschuif.

#### *Loondispensatie*

In het regeerakkoord is de besparing als gevolg van het invoeren van loondispensatie in de Participatiewet gekoppeld aan de extra middelen voor activering en dienstverlening door gemeenten en de mogelijkheid voor beschut werk. In de hoofdlijnennotitie is de loonaanvullingsystematiek in de Participatiewet verder uitgewerkt. Deze uitwerking leidt op korte termijn tot een lagere besparing. Derhalve wordt de besparing gedeeltelijk weer uitgeboekt.

#### *M136 Kindgebonden budget later afbouwen voor paren*

Op basis van het regeerakkoord wordt het punt waarop de inkomensafhankelijke afbouw van het kindgebonden budget voor paren begint, verhoogd.

#### *M137 Verhogen kinderopvangtoeslag*

Op basis van het regeerakkoord wordt de kinderopvangtoeslag verhoogd.

#### *M138 Verhogen kinderbijslag*

Op basis van het regeerakkoord wordt de kinderbijslag verhoogd.

#### *M139 Beperken jaarlijkse afbouw ahk bijstand*

Op basis van het regeerakkoord wordt de jaarlijkse afbouw van de dubbele algemene heffingskorting in het referentieminimumloon voor de bijstand beperkt.

#### *Overheveling sociaal domein participatie*

Deze reeks hangt samen met de overheveling van een deel van de integratie-uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering.

#### *Participatiewet*

De systematiek wordt onder andere aangepast voor de verwerking van statushouders in de bijstandsraming zodat de verhoogde instroom van statushouders al in het uitvoeringsjaar in het macrobudget Participatiewetuitkeringen wordt verwerkt. Hierdoor is er in de eerste jaren een

tegenvaller. In latere jaren treden meevallers op. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwste cijfers over de instroom van statushouders.

#### *Diversen*

Hieronder valt een aantal kleinere beleidsmatige mutaties onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid.

#### *Brutering*

Bruteringen houden verband 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. Bij Startnota waren er nog geen uitgavenplafonds. Om die reden is de brutering zichtbaar bij de mee- en tegenvallers. Feitelijk betreft dit dus een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

#### *I89 extra budget voor inspectie SZW*

Op basis van het regeerakkoord ontvangt de inspectie SZW extra budget voor de handhavingsketen. Hiermee kan de inspectie beter toezicht gaan houden op het wettelijke minimumloon en intensiever toezicht gaan houden op schijnconstructies, en onveilige en ongezonde arbeidsomstandigheden en uitbuiting tegengaan. Deze reeks betreft de dekking.

#### *Nominale ontwikkeling*

Deze mutatie betreft een aanpassing in de geraamde nominale ontwikkeling onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid als gevolg van CEP 2018-ramingen van loon- en prijsontwikkeling en als gevolg van mutaties in uitgavenramingen binnen de sociale zekerheid.

#### *Participatiewet*

Het macrobudget Participatiewetuitkeringen is bijgesteld aan de hand van de werkloosheidscijfers van het CPB (neerwaarts) en de verwerking van realisatiegegevens over 2017 (opwaarts). In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

#### *WW (Werkloosheidswet)*

De uitkeringslasten van de Werkloosheidswet (WW) zijn neerwaarts bijgesteld aan de hand van de werkloosheidscijfers van het CPB en de verwerking van realisatiegegevens over 2017. In de begrotingsregels is afgesproken dat het SZ-plafond hiervoor wordt aangepast.

#### *Diversen*

Hieronder vallen onder andere de bijdragen aan de programmaraad, het amendement van Kamerlid Weyenburg over de re-integratie van (ex-)kankerpatiënten in het arbeidsproces en dekking voor het landelijk schakelpunt werkgevers.

#### *Correctie sociale lasten UFO*

Dit betreft een technische correctie van de ontvangsten op het Uitvoeringsfonds voor de overheid (UFO-ontvangsten). Met deze correctie wordt de methodiek van het Centraal Planbureau overgenomen waarbij de UFO-ontvangsten (de door het UWV op overheidswerkgevers verhaalde bedragen) voortaan exclusief werkgeverslasten worden geboekt. Hierdoor sluiten de UFO-ontvangsten beter aan bij de uitkeringslasten, waarin de werkgeverslasten ook niet zijn meegeteld.

#### *Kindgebonden budget*

Meerjarig zijn de terugvorderingen neerwaarts bijgesteld. De lagere beschikkingenstand leidt tot minder terugvorderingen. Daarnaast sluiten voorschot en definitieve beschikking beter bij elkaar aan dan eerder verwacht. Ook dit leidt tot minder terugvorderingen.

*Diversen*

De post 'diversen' bevat onder andere een aanpassing van de ontvangstenramingen voor de kinderopvangtoeslag.

*Diversen*

Hieronder vallen aanpassingen vanwege nominale ontwikkeling op de ontvangsten.

**Zorg****ZORG: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	77.744,1	82.317,2	87.205,6	92.414,0	97.710,8
Mee- en tegenvallers					
Zorg					
Actualisering uitgaven wlz	-100,0	-105,0	-105,0	-105,0	-105,0
Eerstelijnszorg	-33,9	-33,9	-33,9	-33,9	-33,9
Genees- en hulpmiddelen	-352,2	-348,9	-349,2	-349,4	-349,4
Loon- en prijsontwikkeling	34,0	1.302,4	2.224,0	2.823,8	3.647,8
Persoonsgebonden budgetten	-247,9	-247,9	-247,9	-247,9	-247,9
Ramingsbijstelling geneesmiddelen	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
Volledig pakket thuis	51,2	51,2	51,2	51,2	51,2
Vrijval nominaal en onverdeeld wlz	-3,4	-1,3	-7,5	-19,4	-29,8
Zorg in natura	196,6	196,6	196,6	196,6	196,6
Diversen	-36,9	-36,9	-36,9	-36,9	-36,9
	-592,5	676,3	1.591,4	2.179,1	2.992,7
Beleidsmatige mutaties					
Zorg					
A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf	0,0	0,0	-269,0	-550,0	-856,0
H51 hoofdlijnenakkoorden 2019-2021	0,0	-460,0	-1.190,0	-1.920,0	-1.920,0
H52 maatregelen genees- en hulpmiddelen	0,0	-61,0	-158,0	-305,0	-465,0
H54 gedragseffect derving eigen risico a.g.v. hla + geneesmiddelen	0,0	20,0	35,0	50,0	65,0
H55 gedragseffect stabilisatie eigen risico	39,0	80,0	105,0	130,0	125,0
H72 terugdraaien taakstelling bkz	0,0	136,0	208,0	213,0	188,0
Middelen voor interbestuurlijk programma	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nominaal en onverdeeld wlz	-1,0	32,0	19,0	5,0	-14,0
Overheveling sociaal domein jeugdhulp	0,0	-1.912,1	-1.912,1	-1.915,9	-1.915,9
Overheveling sociaal domein volume wmo + jeugd tranche 2019 van z	0,0	-76,3	-76,3	-76,3	-76,3
Overheveling sociaal domein wmo	0,0	-3.334,7	-3.340,3	-3.402,7	-3.399,3
Ramingsbijstelling nhc in wlz-tarief	11,0	-7,7	-29,9	-36,1	-42,7
Verlaging veronderstelde onderuitputting	54,0	54,0	54,0	54,0	54,0
zorg in natura					
Verminderen overgangsproblematiek naar wlz	10,0	20,0	25,0	30,0	40,0
Diversen	-16,1	34,8	42,2	18,0	10,0
	196,9	-5.475,0	-6.487,4	-7.706,0	-8.207,2
Technische mutaties					
Zorg					
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	203,0	60,2	57,7	57,8	55,9
Loon- en prijsbijstelling 2018 jeugd	-53,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Loon- en prijsbijstelling 2018 wmo	-90,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Loon- en prijsbijstelling 2018 wmo en jeugd	0,0	-154,2	-154,5	-156,2	-156,2
Loon- en prijsontwikkeling	-44,6	-582,9	-1.073,1	-1.388,7	-1.921,7
Overheveling middelen interbestuurlijk programma	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-98,3	-109,4	-109,6	-103,2	-80,5
	-184,0	-786,3	-1.279,5	-1.590,3	-2.102,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-579,5	-5.584,9	-6.175,3	-7.117,1	-7.317,1
Stand Voorjaarsnota 2018	77.164,7	76.732,2	81.030,3	85.297,0	90.393,6

**ZORG: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**



	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	5.187,5	5.430,5	5.689,1	5.957,2	6.232,4
Mee- en tegenvallers					
Zorg					
Diversen	-24,5	-15,3	-9,7	-5,7	-0,8
	-24,5	-15,3	-9,7	-5,7	-0,8
Beleidsmatige mutaties					
Zorg					
H53 doorwerking maatregelen zwv (hla + geneesmiddelen)	0,0	-43,0	-92,0	-141,0	-184,0
H55 stabilisatie eigen risico 2018-2021	-101,0	-203,0	-306,0	-411,0	-413,0
H67 verlaging eigen bijdragen wlz	-16,2	-44,8	-30,5	-30,5	-30,5
	-117,2	-290,8	-428,5	-582,5	-627,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-141,7	-306,1	-438,2	-588,2	-628,3
Stand Voorjaarsnota 2018	5.045,8	5.124,4	5.250,9	5.369,0	5.604,1

#### *Actualisering uitgaven wlz*

Uit uitvoeringsgegevens over 2017 blijkt dat er ruimte is tussen het beschikbare Wlz-kader voor zorg in natura en persoonsgebonden budgetten en de raming in de begroting. Dit wordt structureel verwerkt in de begroting en betekent een verlaging van de uitgavenraming in 2018 met 100 mln.

#### *Eerstelijnszorg*

Op basis van de realisatiecijfers over 2017 worden de uitgaven voor eerstelijnszorg neerwaarts bijgesteld. Het gaat onder andere om lagere uitgaven aan zorg voor de zintuiglijk gehandicapten (13 mln.) en om lagere uitgaven aan verloskundige zorg (13 mln.).

#### *Genees- en hulpmiddelen*

De uitgaven aan genees- en hulpmiddelen zijn in 2017 ca. 350 mln. lager uitgevallen dan geraamd. Deze lagere uitgaven worden onder andere verklaard door de lagere koers van het Britse pond (via de Wet geneesmiddelenprijzen), de scherpe inkoop door verzekeraars en de effecten van financiële arrangementen. De lagere uitgaven worden structureel verwerkt in de begroting.

#### *Loon- en prijsontwikkeling*

Ten opzichte van de MEV-raming bij Miljoenennota is de raming van loon- en prijsontwikkeling in de zorg op basis van de CPB-raming bij Startnota naar boven bijgesteld.

#### *Persoonsgebonden budgetten*

In 2017 was sprake van een verschuiving tussen de verschillende leveringsvormen in de Wlz. Het gaat met name om een verschuiving van persoonsgebonden budget naar zorg in natura. Dit heeft geleid tot een overschrijding ten opzichte van het geraamde bedrag voor zorg in natura en een onderschrijding bij het persoonsgebonden budget. De gerealiseerde uitgaven per leveringsvorm weerspiegelen de voorkeuren van de cliënt voor de betreffende leveringsvorm. Dit wordt structureel verwerkt in de begroting.

#### *Ramingsbijstelling geneesmiddelen*

De uitgaven aan geneesmiddelen zijn in 2018 naar verwachting lager dan geraamd. Dit is onder andere het gevolg van prijsdruk op geneesmiddelen. Dit leidt tot een neerwaartse bijstelling van de uitgavenraming.

#### *Volledig pakket thuis*

De uitgaven binnen de Wlz aan volledig pakket thuis (VPT) zijn in 2017 51 mln. hoger uitgevallen dan geraamd. Dit is onder andere het gevolg van een verschuiving van extramurale zorg en persoonsgebonden budget naar VPT. Dit wordt structureel verwerkt in de begroting.

#### *Vrijval nominaal en onverdeeld Wlz*

Een deel van de middelen die gereserveerd waren als vergoeding voor loon- en prijsontwikkeling 2017 blijkt niet nodig te zijn en valt vrij.

#### *Zorg in natura*

In 2017 was sprake van een verschuiving tussen de verschillende leveringsvormen in de Wlz. Het gaat met name om een verschuiving van persoonsgebonden budget naar zorg in natura. Dit heeft geleid tot een overschrijding ten opzichte van het geraamde bedrag voor zorg in natura en een onderschrijding bij het persoonsgebonden budget. De gerealiseerde uitgaven per leveringsvorm weerspiegelen de voorkeuren van de cliënt voor de betreffende leveringsvorm. Dit wordt structureel verwerkt in de begroting.

#### *Diversen mee- en tegenvallers*

Deze post betreft het saldo van diverse kleinere mee- en tegenvallers waaronder lagere uitgaven bij de geriatrische revalidatiezorg (-19 mln.) en bij de overige curatieve zorg (-21 mln.) en een tegenvaller bij Wlz buiten contracteerruimte (12 mln.).

#### *A2 Accreseffect inclusief aanpassing normeringssytematiek gf/pf*

De gereserveerde middelen voor de indexatie van de Wmo- en jeugdbudgetten die voorheen tot het uitgavenplafond behoorden, worden (met uitzondering van de middelen voor de indexatie van het budget voor beschermd wonen) vanaf 2020 afgeboekt omdat vanaf dat jaar de accresystematiek gaat gelden die vanuit het Uitgavenplafond voor de Rijksbegroting loopt (RA-maatregel A2).

#### *H51 Hoofdlijnenakkoorden 2019-2021*

In het regeerakkoord (RA) is opgenomen dat er opnieuw hoofdlijnenakkoorden worden gesloten over medisch-specialistische zorg, geestelijke gezondheidszorg, huisartsen- en multidisciplinaire zorg en wijkverpleging met een totale opbrengst die oploopt tot 1,92 miljard euro per jaar vanaf 2021 (RA-maatregel H51). Als de uitgaven onverwacht hoger uitvallen, dan wordt het macrobeheersingsinstrument ingezet.

#### *H52 Maatregelen geneesmiddelen- en hulpmiddelen*

In het regeerakkoord (RA) is een samenhangend pakket aan maatregelen opgenomen waarmee de uitgaven aan genees- en hulpmiddelen beter worden beheerst (RA-maatregel H52). Dit gebeurt zo veel mogelijk door een scherpere inkoop van genees- en hulpmiddelen (inclusief barcodering), een overheveling van extramuraal naar intramuraal en een aanpassing van de Wet geneesmiddelenprijzen. Sluitpost is een aanpassing van het Geneesmiddelenvergoedingensysteem (GVS). Waarbij de GVS-bijbetalingen per verzekerde per 2019 gemaximeerd worden op € 250 per jaar.

#### *H54 Gedragseffect derving eigen risico agv hla + geneesmiddelen*

De gematigde ontwikkeling van het verplicht eigen risico (als gevolg van het beperken van de curatieve zorguitgaven in het regeerakkoord) leidt tot een verlaagd remgeldeffect, dat wil zeggen extra zorgconsumptie en extra zorguitgaven (RA-maatregel H54).

#### *H55 Gedragseffect stabilisatie eigen risico*

In het regeerakkoord (RA) is besloten het verplicht eigen risico te stabiliseren op € 385. Dit leidt tot een verlaagd remgeldeffect, dat wil zeggen extra zorgconsumptie en extra zorguitgaven (RA-maatregel H55).

#### *H72 Terugdraaien taakstelling BKZ*

Bij de begrotingsvoorbereiding voor 2018 is een niet-ingevulde taakstelling op de zorguitgaven geboekt om het beeld voor het Uitgavenplafond Zorg sluitend te maken. Deze taakstelling wordt in het regeerakkoord (RA) teruggedraaid (RA-maatregel H72).

#### *Middelen interbestuurlijk programma*

Het Rijk en de VNG hebben in het Interbestuurlijk programma (IBP) afspraken gemaakt over de financiële consequenties van het Regeerakkoord. In het kader van het IBP heeft VWS 100 mln. in 2018 beschikbaar gesteld voor gemeenten.

#### *Nominaal en onverdeeld Wlz*

Dit betreft onder andere middelen voor een aantal technische correcties op de overheveling van budgetten in het kader van hervorming langdurige zorg.

#### *Overheveling sociaal domein jeugd van z*

Het jeugdbudget dat voorheen tot het Uitgavenplafond Zorg behoorde, wordt vanaf 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds en komt daarmee onder het Uitgavenplafond voor de Rijksbegroting.

#### *Overheveling sociaal domein volume wmo + jeugd tranche 2019 van z*

De gereserveerde middelen voor de volume-indexatie 2019 van de Wmo- en jeugdbudgetten die voorheen tot het uitgavenplafond zorg behoorden, worden (met uitzondering van de middelen voor de indexatie van het budget voor beschermd wonen) overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds en vallen daarmee onder het Uitgavenplafond voor de Rijksbegroting. De loon- en prijsindexatie 2018 en 2019 voor deze budgetten blijft conform reguliere begrotingssystematiek gereserveerd op de Wlz en wordt bij Voorjaarsnota van het betreffende jaar op basis van de dan actuele indices overgeheveld naar het gemeentefonds (Uitgavenplafond rijksbegroting).

#### *Overheveling sociaal domein wmo van z*

Het Wmo-budget dat voorheen tot het Uitgavenplafond Zorg behoorde, wordt (met uitzondering van het budget voor beschermd wonen) vanaf 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering van het gemeentefonds en komt daarmee onder het Uitgavenplafond voor de Rijksbegroting.

#### *Ramingsbijstelling NHC in Wlz-tarief*

De NZa heeft de indexerings van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) in het Wlz-tarief voor de periode 2018-2022 vastgesteld op 2,5% per jaar. VWS neemt dit indexeringspercentage over voor de periode 2018-2022. De raming van de Wlz-uitgaven wordt hierop aangepast.

#### *Verlaging veronderstelde onderuitputting zorg in natura*

Op basis van actualisatiecijfers wordt de in de VWS-begroting veronderstelde onderuitputting van de Wlz-leveringsvorm zorg in natura vanaf 2018 verlaagd van 0,6% naar 0,3%. De in de begroting geraamde uitgaven vallen hierdoor 54 mln. hoger uit. Het budget dat beschikbaar is voor inkoop van zorg in natura verandert niet.

#### *Verminderen overgangsproblematiek naar Wlz*

Dit betreft middelen voor vermindering van de overgangsproblematiek van Wmo en/of Zvw naar de Wlz ('zorgval'). Om de gevolgen van deze zogenaamde 'zorgval' te verminderen (en maatwerkregelingen zoals extra kosten thuis en de meerzorgregeling te kunnen financieren) zijn extra middelen beschikbaar oplopend tot 40 mln. in 2022.

#### *Diversen beleidsmatige mutaties*

Dit is de optelsom van diverse mutaties waaronder een kasschuif bij het informatieuitwisselingsprogramma in de GGZ en lagere uitgaven aan een domeinoverstijgend experiment in 2018 voor kwetsbare ouderen die gebruik maken van zorg in verschillende domeinen.

#### *Loon- en prijsbijstelling 2018 Wmo en jeugd*

De betreft de overheveling van de loon- en prijsbijstelling tranche 2018 voor de naar de algemene uitkering van het Gemeentefonds overgeheveld budgetten van Wmo en Jeugd.

#### *Loon- en prijsontwikkeling*

Ten opzichte van de CPB-raming bij Startnota is de raming van loon- en prijsontwikkeling in de zorg op basis van het CEP 2018 naar beneden bijgesteld.

#### *Overheveling middelen interbestuurlijk programma*

Het Rijk en de VNG hebben in het Interbestuurlijk programma (IBP) afspraken gemaakt over de financiële consequenties van het Regeerakkoord. In het kader van het IBP heeft VWS 100 mln. in 2018 beschikbaar gesteld voor gemeentes. Dit bedrag wordt overgeheveld van het uitgavenplafond zorg naar een decentralisatie-uitkering binnen het Gemeentefonds (uitgavenplafond rijksbegroting).

#### *Diversen technische mutaties*

Dit is de optelsom van verschillende overhevelingen van uitgavenplafond zorg naar uitgavenplafond rijksbegroting. Het gaat onder andere om middelen voor onafhankelijke cliëntondersteuning (-15 mln.).

#### *Diversen mee- en tegenvallers*

De opbrengst uit eigen bijdragen in de Wlz is in 2017 25 mln. lager uitgevallen doordat er meer Wlz-zorg thuis geleverd wordt. De eigen bijdrage voor zorg thuis is lager dan die voor zorg in een instelling. Deze lagere opbrengst wordt structureel verwerkt in de raming.

#### *H53 Doorwerking maatregelen Zvw (HLA + geneesmiddelen)*

Het beperken van de curatieve zorguitgaven in het regeerakkoord (RA) als gevolg van de hoofdlijnenakkoorden en de maatregelen op het terrein van de genees- en hulpmiddelen leidt tot lagere ontvangsten van het verplicht eigen risico (RA-maatregel H53).

#### *H55 Stabilisatie eigen risico 2018 -2021*

In het regeerakkoord (RA) is besloten het verplicht eigen risico te stabiliseren op € 385. Dit leidt tot een derving van de opbrengst van het eigen risico (RA-maatregel H55).

#### *H67 Verlaging eigen bijdragen Wlz*

In het regeerakkoord is besloten de vermogensinkomensbijtelling Wlz te halveren naar 4%. Daarnaast wordt de overgangstermijn van de lage eigen bijdrage aangepast naar 4 maanden; mensen betalen bij verhuizing naar een instelling of accommodatie voortaan 4 maanden de lage eigen bijdrage en daarna de hoge eigen bijdrage. Deze maatregel is van toepassing op cliënten die vanaf 2019 in een instelling komen wonen (geen effect op bestaande bewoners). Tot slot wordt het marginale tarief van de lage eigen bijdrage verlaagd naar 10%.

**Gemeentefonds****B GEMEENTEFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	28.281,9	28.164,6	28.015,4	27.901,7	27.724,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Bijdrage abonnementstarief wmo	0,0	143,0	143,0	148,0	148,0
Overheveling sociaal domein (integratie algemene uitkering)	0,0	6.962,5	6.988,7	7.073,9	7.070,5
Overheveling sociaal domein (integratie decentralisatie-uitkering)	0,0	91,6	91,6	91,6	91,6
Overheveling sociaal domein jeugdhulp	0,0	-1.127,0	-1.147,6	-1.166,5	-1.166,5
Overheveling sociaal domein wmo	0,0	-90,2	-90,2	-90,2	-90,2
Verhoogde asielinstroom	78,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Wijziging betalingsverloop	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sociale zekerheid					
I91 20.000 extra beschutte werkplekken	0,0	5,4	15,0	24,6	33,2
Overheveling sociaal domein participatie	0,0	-513,8	-513,8	-513,8	-513,8
Zorg					
Overheveling sociaal domein jeugdhulp	0,0	-1.912,1	-1.912,1	-1.915,9	-1.915,9
Overheveling sociaal domein wmo	0,0	-3.334,7	-3.340,3	-3.402,7	-3.399,3
Diversen	0,8	2,2	1,5	1,5	1,5
	101,6	226,9	235,8	250,5	259,1
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2018	343,9	343,9	343,9	343,9	343,9
Buurtspportcoaches	58,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	47,6	202,8	203,1	205,3	205,3
Overheveling middelen ibp	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	-27,8	14,2	19,5	-10,5	-10,5
Sociale zekerheid					
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	60,3	58,2	56,4	55,5	54,8
Diversen	0,0	-2,8	-6,8	-10,0	-15,3
Zorg					
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	188,8	45,8	45,8	45,8	45,8
Diversen	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	776,5	662,1	661,9	630,0	624,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	878,1	888,9	897,7	880,4	882,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	29.159,9	29.053,5	28.913,1	28.782,2	28.607,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	29.159,9	29.053,5	28.913,1	28.782,2	28.607,4

**B GEMEENTEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Bijdrage abonnementstarief Wmo*

In het Regeerakkoord is afgesproken dat er een abonnementstarief komt voor huishoudens die gebruikmaken van de Wmo-voorzieningen. Daarmee wordt een stapeling van eigen betalingen

tegengegaan. De middelen worden toegevoegd aan de Algemene uitkering van het Gemeentefonds.

#### *Overheveling sociaal domein*

Het integreerbare deel van de Integratie-uitkering sociaal domein gaat vanaf 2019 op in de Algemene uitkering. Het betreft de IUSD Wmo, met uitzondering van Beschermd wonen, IUSD Jeugdhulp, met uitzondering van Voogdij/18+ en de IUSD Participatie, onderdeel Re-integratie klassiek. De budgetten worden op twee manieren bijeengebracht. Enerzijds vindt overheveling plaats van budgetten van integratie-uitkeringen (Wmo, participatie en jeugd) binnen het Gemeentefonds. Anderzijds wordt een reeks voor volumegroei 2019 toegevoegd, afkomstig uit het plafond zorg.

#### *Verhoogde asielinstroom*

Vanwege de verhoogde asielinstroom is in het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom overeengekomen dat gemeenten extra middelen ontvangen. De uitkeringen aan gemeenten zijn gebaseerd op het daadwerkelijke aantal geplaatste statushouders. Uiteindelijk lag het aantal daadwerkelijk geplaatste statushouders in 2017 lager dan geraamd. Het niet gebruikte budget voor 2017 wordt doorgeschoven naar 2018.

#### *Wijziging betalingsverloop*

De uitbetalingen in 2017 aan gemeenten waren lager dan geraamd, omdat niet alle budgetten tijdig konden worden verdeeld. Dit komt vooral doordat nog niet alle verdeelmaatstaven definitief konden worden vastgesteld. Op het moment dat de definitieve verdeelmaatstaven beschikbaar zijn, wordt het verschil tussen begroting en uitbetalingen verrekend. Het Gemeentefonds wordt daarom voor 2018 met het overgebleven budget bijgesteld.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties, Rijksbegroting in enge zin)*

In 2017 was er geld over van het onderzoeksbudget. Hiervan wordt €1 miljoen meegenomen naar 2018.

#### *20.000 extra beschutte werkplekken*

In het Regeerakkoord is afgesproken dat het budget voor activering van en dienstverlening aan mensen in een kwetsbare positie wordt verhoogd, waarmee voor 20.000 extra personen de mogelijkheid voor beschut werk ontstaat. De middelen worden toegevoegd aan het onderdeel Beschut werk van de integratie-uitkering sociaal domein.

#### *Diversen (beleidsmatige mutaties, plafond zorg)*

Dit betreft een toevoeging van middelen vanwege de maatregel in het regeerakkoord Verlaging eigen bijdrage wlz.

#### *Accres tranche 2018*

De omvang van het gemeentefonds ademt mee met de Rijksbegroting. Op basis van de geactualiseerde begroting van het Rijk voor 2018 ligt de accrestranche 2018 voor het gemeentefonds 343,9 mln. hoger dan verwacht ten tijde van de Miljoenennota.

#### *Buurtsportcoaches*

Dit betreft overboekingen van de begrotingen van de ministeries van VWS (47 mln.) en OCW (11 mln.) ten behoeve van de buurtsportcoaches. Dit is onderdeel van het programma "Sport en bewegen in de buurt".

#### *Loon- en prijsbijstelling tranche 2018 (plafonds Rijksbegroting in enge zin, Sociale zekerheid en Zorg)*

Jaarlijks wordt de Integratie-uitkering sociaal domein gecorrigeerd voor loon- en prijsbijstellingen.

#### *Overheveling middelen IBP*

In het kader van het Interbestuurlijk programma is met de VNG afgesproken dat er een voorziening voor knelpunten in het sociaal domein wordt gevormd. Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport draagt eenmalig €100 miljoen bij. De middelen worden toegevoegd aan een decentralisatie-uitkering binnen van het Gemeentefonds.

#### *Diversen (technische mutaties, plafond Rijksbegroting in enge zin)*

Dit betreft diverse overboekingen van en naar de begrotingen van de ministeries van SZW, VWS, OCW, BZK, IenW, EZK en JenV. Zo boekt SZW 27 mln. over naar het Gemeentefonds voor het voorkomen van schulden en bestrijding van armoede, boekt BZK 8 mln. over voor de kosten van het Referendum WIV, boekt IenW 8,3 miljoen over voor Bodemsanering, boekt BZK 7,3 mln. over voor Innovatieve aanpak energiebesparing, boekt JenV 5,3 mln. over voor Versterking gemeentelijke aanpak jihadisme en boekt SZW 3 mln. over voor Matchen op werk. Daar tegenover wordt vanuit het Gemeentefonds 28 mln. overgeboekt naar SZW vanuit de resterende middelen voor de verhoogde asielinstroom, wordt 3,9 mln. overgeboekt naar BZK voor DiGiD en Mijn overheid (doorbelasting GDI) en wordt 3 mln. overgeboekt naar JenV voor de zorg van Kinderen in een AZC.

#### *Diversen (technische mutaties, plafond sociale zekerheid)*

De hierboven genoemde reeks voor 20.000 extra beschutte werkplekken is neerwaarts bijgesteld vanwege de gewijzigde besparing op het invoeren van de loondispensatie.

#### *Diversen (technische mutaties, plafond zorg)*

Dit betreft een overboeking vanuit het Budgettair Kader Zorg van VWS in verband met het verlengen van pleegzorg tot de leeftijd van 21 jaar.

**Provinciefonds****C PROVINCIEFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	2.187,7	2.166,9	2.148,1	2.074,8	2.064,8
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2018	59,9	59,9	59,9	59,9	59,9
Beter benutten	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vorbereidings- en uitvoeringskosten	35,6	30,5	30,5	10,2	0,0
ooijen-wansum					
Diversen	13,4	2,9	5,1	-2,4	-2,4
	124,9	93,3	95,5	67,7	57,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	124,8	93,2	95,4	67,7	57,5
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	2.312,6	2.260,1	2.243,6	2.142,5	2.122,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	2.312,6	2.260,1	2.243,6	2.142,5	2.122,4

**C PROVINCIEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Accres tranche 2018*

De omvang van het provinciefonds ademt mee met de Rijksbegroting. Op basis van de geactualiseerde begroting van het Rijk voor 2018 ligt de accrestranche 2018 voor het provinciefonds 59,9 mln. hoger dan verwacht ten tijde van de Miljoenennota.

*Beter benutten*

Het ministerie van IenW levert een bijdrage aan het Programma Beter Benutten. De middelen daarvoor worden via een decentralisatie-uitkering in het Provinciefonds overgemaakt aan de provincies Noord-Holland, Zuid-Holland, Noord-Brabant, Limburg en Flevoland.

*Vorbereidings- en uitvoeringskosten Ooijen-Wansum*

Het ministerie van IenW levert een bijdrage aan de voorbereidings- en uitvoeringskosten van de gebiedsontwikkeling Ooijen-Wansum. De middelen daarvoor worden via een decentralisatie-uitkering in het Provinciefonds overgemaakt.

*Diversen*

Dit betreft diverse overboekingen van en naar de begrotingen van de ministeries van BZK, OCW, IenW, EZK en LNV van in totaal 21,1 mln. Na afronding worden de volgende bedragen overgeboekt. Het ministerie van BZK boekt 0,5 mln. over naar het Provinciefonds omdat de vaste bijdrage voor de GDI-voorziening MijnOverheid vanaf 2018 wordt omgezet in een bijdrage op basis van gebruik. OCW boekt 4,0 mln. over voor het erfgoedprogramma aardbevingsgebied, IenW boekt 0,8 mln. over voor de realisatie van een waterstofvulpunt in Delfzijl ten behoeve van een pilot met OV-bussen op waterstof. IenW boekt 6,7 mln. over voor bodemsanering in het kader van de tweede tranche van het convenant "Bodem en Ondergrond". IenW boekt 0,6 mln. over voor de



aansluiting van Lelystad Airport op de autosnelweg A6. IenW draagt eenmalig 0,5 mln. bij aan de Rijkscofinancieringsregeling Interreg V (CETSI) en de InterregProjectstimuleringsregeling V (PSR). EZK draagt 0,1 mln. bij aan het Value Data Centre. Ook boekt EZK 3,2 mln. over aan het Provinciefonds in het kader van de Mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren. EZK boekt 1,4 mln. over om bij te dragen aan de implementatieagenda Smart Industry Hub van provincies. Verder draagt EZK via een decentralisatie-uitkering 1,4 mln. bij aan de na-ijlende effecten van mijnbouw in Limburg. Vanuit EZK wordt voor 1,8 mln. bijgedragen aan het Tidal Test Centre Grevelingendam voor het inversteringsprogramma Zeeland in stroomversnelling. Door LNV wordt, via een decentralisatie-uitkering, 0,3 mln. bijgedragen aan de provincie Gelderland in het kader van 'Het mooiste natuurgebied van Nederland'.

**Infrastructuurfonds****A INFRASTRUCTUURFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	6.243,2	6.409,8	6.452,2	6.421,7	6.500,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Saldo 2017	83,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	83,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Afrekening prorail 3e tertaal 2017	40,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Beter benutten	-49,4	0,0	0,0	0,0	0,0
D22 verhoging infrastructuurfonds	542,5	976,9	480,6	100,0	100,0
Diversen	-22,8	-16,8	-22,1	-13,5	-6,7
	511,0	960,1	458,5	86,5	93,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	594,5	960,0	458,5	86,5	93,3
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	6.837,7	7.369,9	6.910,7	6.508,3	6.593,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	6.837,7	7.369,9	6.910,7	6.508,3	6.593,4

**A INFRASTRUCTUURFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	6.243,2	6.409,8	6.452,2	6.421,7	6.500,2
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Afrekening prorail 3e tertaal 2017	40,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Beter benutten	-49,4	0,0	0,0	0,0	0,0
D22 verhoging infrastructuurfonds	542,5	976,9	480,6	100,0	100,0
Diversen	-22,8	-16,8	-22,1	-13,5	-6,7
Niet tot een ijklijn behorend					
Saldo 2017	78,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	589,7	960,1	458,5	86,5	93,3
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	594,5	960,0	458,5	86,5	93,3
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	6.837,7	7.369,9	6.910,7	6.508,3	6.593,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	6.837,7	7.369,9	6.910,7	6.508,3	6.593,4

**Saldo 2017**

Het voordelig saldo over 2017 is in 2018 toegevoegd aan de begroting van het Infrastructuurfonds. Het saldo 2017 bedraagt 83,5 mln. op de uitgaven en 4,7 mln. op de ontvangsten, waardoor het netto saldo (uitgaven minus ontvangsten) uitkomt op 78,7 mln.

**Afrekening ProRail 3e tertaal 2017**

Dit betreft de afrekening over het derde tertaal van 2017 van te hoog bevoorschotte projecten aan ProRail. ProRail ontvangt voor in uitvoering zijnde aanlegprojecten ieder tertaal voorschotten. Deze voorschotten worden het daaropvolgende tertaal afgerekend op basis van de werkelijke gemaakte kosten.

#### *Beter Benutten*

Voor het programma Beter Benutten wordt vanuit het Infrastructuurfonds via de IenW-begroting bijgedragen aan projecten. Een deel van de bijdrage wordt via de Brede Doeluitkering (-26,4 mln.) uitgekeerd, een deel van de bijdrage aan diverse gemeenten en provincies (-20,2 mln) verloopt via een overboeking vanaf de begroting van IenW naar het Gemeentefonds, Provinciefonds en BTW compensatiefonds en klein deel is een bijdrage aan de IenW-begroting HXII (-2,7 mln.).

#### *D22 Verhoging Infrastructuurfonds*

De Regeerakkoordmiddelen voor Verhoging Infrastructuurfonds worden toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen worden ingezet voor een inhaalslag in infrastructuur (spoor, (vaar)wegen en fiets). Middels een incidentele suppletoire begroting is een kasschuif van ongeveer 43 mln. gedaan naar 2018 vanuit 2019 en 2020. Hierdoor konden de middelen inzake wederopbouw Saba en Sint Eustatius worden geschoven van 2018 naar 2019 en 2020.

#### *Diversen, Technische mutaties uitgaven en niet-belasting ontvangsten*

Dit betreft voornamelijk; 1) het surplus eigen vermogen 2017 (12,4 mln.) van Rijkswaterstaat dat conform de Regeling Agentschappen wordt afgeroomd en wordt toegevoegd, in lijn met het zwaartepunt van de herkomst, aan het Infrastructuurfonds en 2) een overboeking aan het Ministerie van BZK (-22,7 mln.) voor de Omgevingswet die sinds het kabinet Rutte-III onder verantwoordelijkheid van het Ministerie van BZK valt.

**Diergezondheidsfonds****F DIERGEZONDHEIDSFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5
Technische mutaties					
Niet tot een ijklijn behorend					
Toevoeging eindsaldo 2017	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	53,9	34,5	34,5	34,5	34,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	53,9	34,5	34,5	34,5	34,5

**F DIERGEZONDHEIDSFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	34,5	34,5	34,5	34,5	34,5
Technische mutaties					
Niet tot een ijklijn behorend					
Toevoeging eindsaldo 2017	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	53,9	34,5	34,5	34,5	34,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	53,9	34,5	34,5	34,5	34,5

*Toevoeging eindsaldo 2017*

Het eindsaldo van 2017 wordt toegevoegd aan de begroting 2018.

**Accres Gemeentefonds****ACCRES GEMEENTEFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	276,4	795,5	1.315,7	1.777,2	2.321,7
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2017	-46,9	-23,4	-23,4	-23,4	-23,4
Accres tranche 2018	354,3	354,3	354,3	354,3	354,3
Accres tranche 2019	0,0	639,1	639,1	639,1	639,1
Accres tranche 2020	0,0	0,0	712,0	712,0	712,0
Accres tranche 2021	0,0	0,0	0,0	545,8	545,8
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	616,8
A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf	51,0	122,0	155,0	179,0	217,0
Bijstelling bcf	-21,1	27,6	55,2	77,4	90,3
	337,3	1.119,6	1.892,2	2.484,2	3.151,9
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2017	46,9	23,4	23,4	23,4	23,4
Accres tranche 2018	-354,3	-354,3	-354,3	-354,3	-354,3
Accres tranche 2019	0,0	-59,0	-59,0	-59,0	-59,0
Accres tranche 2020	0,0	0,0	-138,5	-138,5	-138,5
Accres tranche 2021	0,0	0,0	0,0	-78,9	-78,9
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	-110,7
Afrekening bcf	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Bijstelling bcf	5,7	-11,5	-25,0	-34,5	-47,9
	-294,3	-401,4	-553,4	-641,8	-765,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	43,1	718,2	1.338,8	1.842,3	2.385,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	319,5	1.513,7	2.654,5	3.619,6	4.707,6
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	319,5	1.513,7	2.654,5	3.619,6	4.707,6

**ACCRES GEMEENTEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Afrekening 2016 en accresontwikkeling tranche 2017-2022**

Het accres kent jaarlijks twee bijstellingsmomenten namelijk 1) de Voorjaarsnota en 2) de Miljoenennota. Daarnaast is er één vaststellingsmoment van het definitieve accres namelijk bij het Financieel Jaarverslag Rijk (FJR). Het definitieve accrespercentage over 2017 is, op basis van de FJR-realisatiestanden uitgekomen op 1,00 procent. Dat betekent een neerwaartse aanpassing van structureel 23,4 miljoen euro ten opzichte van de stand Miljoenennota 2018. Omdat het jaar 2017 is afgesloten, vindt de afrekening plaats bij voorjaarsnota 2018.

Daarnaast is op basis van de integrale voorjaarsbesluitvorming de accresraming voor de jaren 2018 en verder aangepast op basis van de ontwikkeling van de accresrelevante rijksuitgaven. Als gevolg hiervan wordt de tranche 2018 met 24,2 miljoen euro opwaarts aangepast. De accres tranches 2016 en 2017 zijn overgeboekt naar het Gemeentefonds (technische mutaties). In deze

overboeking is tevens het effect van de Startnota dat al geraamd was op de aanvullende post meegenomen.

*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 2018 is het BCF-plafond aangepast. Ook vindt bij Voorjaarsnota 2018 de afrekening van het BCF-plafond 2017 plaats.

**Accres Provinciefonds****ACCRES PROVINCIEFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	39,1	107,1	174,8	234,7	303,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2017	-7,0	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
Accres tranche 2018	61,5	61,5	61,5	61,5	61,5
Accres tranche 2019	0,0	84,4	84,4	84,4	84,4
Accres tranche 2020	0,0	0,0	48,0	48,0	48,0
Accres tranche 2021	0,0	0,0	0,0	36,7	36,7
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	37,7
A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf	7,0	18,0	22,0	26,0	31,0
Bijstelling bcf	6,3	4,2	9,1	11,9	14,5
	67,8	164,6	221,5	265,0	310,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Accres tranche 2017	7,0	3,5	3,5	3,5	3,5
Accres tranche 2018	-61,5	-61,5	-61,5	-61,5	-61,5
Accres tranche 2019	0,0	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
Accres tranche 2020	0,0	0,0	-10,2	-10,2	-10,2
Accres tranche 2021	0,0	0,0	0,0	-7,2	-7,2
Accres tranche 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,9
Afrekening bcf	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Bijstelling bcf	-7,6	-1,7	-3,7	-5,1	-7,1
	-61,3	-67,2	-79,4	-88,0	-98,9
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	6,4	97,5	142,2	177,1	211,5
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	45,5	204,5	317,0	411,8	515,4
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	45,5	204,5	317,0	411,8	515,4

**ACCRES PROVINCIEFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Afrekening accres 2017 en accresontwikkeling tranche 2018-2022**

Het accres kent jaarlijks twee bijstellingsmomenten namelijk 1) de Voorjaarsnota en 2) de Miljoenennota. Daarnaast is er één vaststellingsmoment van het definitieve accres namelijk bij het Financieel Jaarverslag Rijk (FJR). Het definitieve accrespercentage over 2017 is, op basis van de FJR-realisatiestanden uitgekomen op 1,00 procent. Dat betekent een neerwaartse aanpassing van structureel 3,5 miljoen euro ten opzichte van de stand Miljoenennota 2018. Omdat het jaar 2017 is afgesloten, vindt de afrekening plaats bij voorjaarsnota 2018.

Daarnaast is op basis van de integrale voorjaarsbesluitvorming de accresraming voor de jaren 2018 en verder aangepast op basis van de ontwikkeling van de gecorrigeerde netto rijksuitgaven. Als gevolg hiervan wordt de tranche 2017 met 13,6 miljoen euro opwaarts aangepast. De accres tranches 2017 en 2018 zijn overgeboekt naar het Provinciefonds (technische mutaties). In deze overboeking is tevens het effect van de Startnota dat al geraamd was op de aanvullende post meegenomen.

*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 2018 is het BCF-plafond aangepast. Ook vindt bij Voorjaarsnota 2018 de afrekening van het BCF-plafond 2017 plaats.



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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	41,4	33,1	33,1	32,9	33,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	41,4	33,1	33,1	32,9	33,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	41,4	33,1	33,1	32,9	33,0

**H BES-FONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Deltafonds****J DELTAFONDS: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.119,3	1.164,1	1.209,8	1.368,7	1.247,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
E25 natuur en waterkwaliteit	39,3	90,8	44,9	0,0	0,0
Saldo 2017	27,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	66,8	90,8	44,9	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Ooijen wanssum	-35,6	-30,5	-30,5	-10,2	0,0
Diversen	-35,5	-9,8	-9,3	-5,7	0,0
	-71,1	-40,3	-39,8	-15,9	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-4,3	50,6	5,2	-15,9	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.115,0	1.214,6	1.215,0	1.352,9	1.247,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	1.115,0	1.214,6	1.215,0	1.352,9	1.247,9

**J DELTAFONDS: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.119,3	1.164,1	1.209,8	1.368,7	1.247,9
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
E25 natuur en waterkwaliteit	39,3	90,8	44,9	0,0	0,0
Diversen	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	38,7	90,8	44,9	0,0	0,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Ooijen wanssum	-35,6	-30,5	-30,5	-10,2	0,0
Diversen	-35,5	-9,8	-9,3	-5,7	0,0
Niet tot een ijklijn behorend					
Diversen	28,1	0,0	0,0	0,0	0,0
	-43,0	-40,3	-39,8	-15,9	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-4,3	50,6	5,2	-15,9	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	1.115,0	1.214,6	1.215,0	1.352,9	1.247,9
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	1.115,0	1.214,6	1.215,0	1.352,9	1.247,9

***E25 Natuur en waterkwaliteit***

Het IenW aandeel in de Regeerakkoordmiddelen Natuur en waterkwaliteit wordt toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen worden ingezet voor de aanpak van medicijnresten en opgaven voor natuur en waterkwaliteit in grote wateren zoals gemeld in de Kamerbrief (TK 27 625 nr. 422).

***Saldo 2017***

Het voordelig saldo over 2017 is in 2018 toegevoegd aan de begroting van het Deltafonds. Het saldo 2017 bedraagt 27,5 mln. op de uitgaven en 0,6 mln. op de ontvangsten, waardoor het netto saldo (uitgaven minus ontvangsten) uitkomt op 28,1 mln.

***Ooijen Wanssum***

Dit betreft een bijdrage vanuit het Deltafonds naar het Provinciefonds, via de IenW-begroting, ten behoeve van een bijdrage aan de provincie Limburg in de voorbereiding- en uitvoeringskosten van Ooijen Wanssum.

*Diversen, Technische mutaties uitgaven en niet-belasting ontvangsten*

Deze post omvat met name overboekingen (35,0 mln.) naar het Ministerie BZK volgend uit de departementale herindeling met betrekking tot de ruimtelijke ontwikkeling, ruimtelijke ordening, de Omgevingswet en het Kadaster, zoals gemeld in de derde Nota van Wijziging (TK 34775 nr. 63) op de IenW-begroting.

**Prijsbijstelling****PRIJSBIJSTELLING: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	580,7	1.188,9	1.826,5	2.548,2	3.314,3
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
Loon- en prijsontwikkeling	-67,7	-49,3	-25,9	-61,7	-116,8
Sociale zekerheid					
Diversen	0,9	-1,7	-0,6	-1,5	-1,9
Zorg					
Diversen	0,1	0,1	0,2	0,2	0,3
	-66,7	-50,9	-26,3	-63,0	-118,4
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Diversen	0,0	0,0	-4,0	-10,0	-14,0
	0,0	0,0	-4,0	-10,0	-14,0
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Loon- en prijsontwikkeling	8,1	-23,3	-113,4	-249,1	-391,9
Uitkeren prijsbijstelling	-461,5	-474,1	-467,5	-465,4	-461,8
Sociale zekerheid					
Diversen	-6,0	-0,2	1,5	4,0	6,7
Zorg					
Diversen	-1,4	-1,2	-1,1	-1,5	-2,6
Niet tot een ijklijn behorend					
Loon- en prijsontwikkeling	2,3	15,7	48,1	56,9	61,2
Uitkeren prijsbijstelling	-55,4	-55,5	-56,0	-56,6	-57,1
	-513,9	-538,6	-588,4	-711,7	-845,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-580,7	-589,5	-618,7	-784,6	-977,8
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	0,0	599,4	1.207,8	1.763,5	2.336,5
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	0,0	599,4	1.207,8	1.763,5	2.336,5

**PRIJSBIJSTELLING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Loon- en prijsontwikkeling*

De prijsbijstelling is omlaag bijgesteld als gevolg van een lagere prijsontwikkeling in de CEP-raming van het CPB en een update van de grondslagen. Vanwege de kleine omvang van de prijsbijstelling valt deze op de kaders Sociale Zekerheid en Zorg onder de post "diversen".

*Uitkeren prijsbijstelling*

De prijsbijstelling tranche 2018 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" (technische mutaties).

**Arbeidsvoorwaarden****ARBEIDSVOORWAARDEN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	1.275,4	2.663,3	4.177,2	5.574,2	7.112,8
Mee- en tegenvallers					
Rijksbegroting in enge zin					
A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf	0,0	0,0	-24,0	-53,0	-80,0
Loon- en prijsontwikkeling	204,2	925,5	1.557,0	1.995,0	2.379,2
Sociale zekerheid					
A2 accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf	0,0	0,0	-12,0	-29,0	-43,0
Loon- en prijsontwikkeling	10,4	44,2	83,8	112,6	138,3
Zorg					
Diversen	1,1	5,5	8,9	11,1	13,8
	215,7	975,2	1.613,7	2.036,7	2.408,3
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Loon- en prijsontwikkeling	-47,6	-152,9	-389,7	-456,9	-616,0
Loonbijstelling tranche 2018	-1.357,7	-1.375,1	-1.368,4	-1.353,6	-1.340,7
Sociale zekerheid					
Loon- en prijsbijstelling tranche 2018	-70,6	-68,8	-68,5	-67,6	-67,0
Loon- en prijsontwikkeling	-3,7	-21,2	-35,1	-49,2	-55,0
Zorg					
Diversen	-9,0	-3,8	-2,5	0,7	-6,8
Niet tot een ijklijn behorend					
Diversen	-2,6	-4,6	-6,5	-8,7	1,4
	-1.491,2	-1.626,4	-1.870,7	-1.935,3	-2.084,1
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-1.275,4	-651,0	-257,1	101,5	324,1
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	0,0	2.012,3	3.920,1	5.675,6	7.437,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	0,0	2.012,3	3.920,1	5.675,6	7.437,0

**ARBEIDSVOORWAARDEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

***Loon- en prijsontwikkeling***

De loonontwikkeling voor de komende jaren wordt nu hoger geraamd ten opzichte van de vorige Miljoenennota. 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.

***A2 Accreseffect inclusief aanpassing normeringssystematiek gf/pf***

Bij Startnota is een aantal onderdelen van de integratie-uitkering sociaal domein (IUSD) naar de algemene uitkering (AU) van het Gemeentefonds overgeheveld. Hierdoor genereren deze onderdelen vanaf 2020 accres en krijgen ze geen loon- en prijsontwikkeling meer uitgekeerd.

***Loonbijstelling tranche 2018***

De loonbijstelling tranche 2018 wordt overgemaakt naar de departementale begrotingen.

**Koppeling Uitkeringen****KOPPELING UITKERINGEN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	275,4	614,9	994,5	1.384,4	1.782,1
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Brutering	-0,7	13,0	23,0	36,8	30,2
Loon- en prijsontwikkeling	-2,3	94,8	245,9	389,8	543,2
	-3,0	107,8	268,9	426,6	573,4
Beleidsmatige mutaties					
Sociale zekerheid					
M139 beperken jaarlijkse afbouw ahk bijstand	0,0	11,1	31,0	50,3	57,9
	0,0	11,1	31,0	50,3	57,9
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Nominale ontwikkeling	8,4	42,8	-24,4	-116,9	-196,4
Diversen	0,6	5,0	11,5	20,8	28,0
	9,0	47,8	-12,9	-96,1	-168,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	6,1	166,6	287,0	380,7	462,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	281,4	781,6	1.281,5	1.765,1	2.245,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	281,4	781,6	1.281,5	1.765,1	2.245,0

**KOPPELING UITKERINGEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	28,0	60,8	94,8	130,0	167,8
Mee- en tegenvallers					
Sociale zekerheid					
Diversen	0,0	0,1	-0,6	0,0	2,6
	0,0	0,1	-0,6	0,0	2,6
Technische mutaties					
Sociale zekerheid					
Diversen	-0,1	1,4	1,7	1,7	0,4
	-0,1	1,4	1,7	1,7	0,4
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	-0,1	1,4	1,1	1,7	3,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	27,9	62,3	95,9	131,7	170,8
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	27,9	62,3	95,9	131,7	170,8

**Brutering**

Bruteringen houden verband 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. Bij Startnota waren er nog geen uitgavenplafonds. Om die reden is de brutering zichtbaar bij de mee- en tegenvallers. Feitelijk betreft dit dus een technische mutatie waar het uitgavenplafond Sociale Zekerheid voor gecorrigeerd wordt.

**Loon- en prijsontwikkeling**

De loon- en prijsbijstelling tranche 2018 wordt overgemaakt naar de departementale begrotingen.

*M139 Beperken jaarlijkse afbouw ahk bijstand*

Op basis van het regeerakkoord wordt de jaarlijkse afbouw van de dubbele algemene heffingskorting in het referentieminimumloon voor de bijstand beperkt.

*Nominale ontwikkeling*

Deze mutatie betreft een aanpassing in de geraamde nominale ontwikkeling onder het uitgavenplafond Sociale Zekerheid als gevolg van CEP 2018-ramingen van loon- en prijsontwikkeling en als gevolg van mutaties in uitgavenramingen binnen de sociale zekerheid.

**Algemeen****ALGEMEEN: UITGAVEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	264,2	309,3	292,2	251,6	252,1
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
<i>Regeerakkoord</i>					
A3 belastingdienst	25,0	250,0	150,0	0,0	0,0
A4 reservering transitie werkgevers zorg en overheid	0,0	0,0	200,0	200,0	200,0
B12 ondermijningsbestrijdingsfonds	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B13 terugdringen recidive	10,0	15,0	20,0	20,0	20,0
B5 politie (o.a. agenten in de wijk, innovatie en recherche)	154,0	210,0	244,0	267,0	267,0
B6 digitalisering werkprocessen strafrechtketen	15,0	70,0	70,0	70,0	70,0
B7 extra capaciteit strafrechtketen	5,0	10,0	15,0	20,0	20,0
B8 cybersecurity (bovenop 26 mln. structureel miljoenennota)	3,0	35,0	42,0	49,0	49,0
C18 ondersteuning krijgsmacht	300,0	300,0	350,0	400,0	400,0
C19 investeringen modernisering krijgsmacht	475,0	725,0	775,0	825,0	825,0
C20 uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap	125,0	175,0	275,0	275,0	275,0
D22 verhoging infrastructuurfonds	500,0	1.000,0	500,0	100,0	100,0
E23 envelop klimaat	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0
E24 sde+: nieuwe verplichtingen vanaf 2020	0,0	0,0	103,0	368,0	290,0
E25 natuur en waterkwaliteit	50,0	125,0	100,0	0,0	0,0
E26 invoeren alternatief voor salderingsregeling	0,0	0,0	213,0	240,0	240,0
F28 capaciteit nvwa	0,0	5,0	10,0	15,0	20,0
F29 cofinanciering fonds warme sanering varkenhouderij)	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
F30 fonds bedrijfsopvolging agrarische sector	25,0	50,0	0,0	0,0	0,0
G32 voor- en vroegschoolse educatie	0,0	170,0	170,0	170,0	170,0
G33 aanpak werkdruk primair onderwijs (incl. 20 mln. kleine scholen)	10,0	175,0	325,0	450,0	450,0
G35 kwaliteit technisch onderwijs vmbo	50,0	100,0	100,0	100,0	100,0
G36 fundamenteel onderzoek	100,0	150,0	200,0	200,0	200,0
G37 toegepast onderzoek innovatie	100,0	150,0	200,0	200,0	200,0
G38 onderzoeksinfrastructuur	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
G39 maatschappelijke diensttijd	25,0	50,0	75,0	100,0	100,0
G40 cultuur (en historisch democratisch bewustzijn)	25,0	50,0	80,0	80,0	80,0
G43 intensivering erfgoed en monumenten	150,0	100,0	50,0	25,0	0,0
G45 onderwijsachterstandenbeleid en aandacht voor talentrijke kinderen	15,0	30,0	30,0	30,0	30,0
H59 preventiemaatregelen	50,0	50,0	50,0	20,0	20,0
H60 transformatiegelden jeugd	18,0	18,0	18,0	0,0	0,0
H61 waardig ouder worden c.a.	50,0	50,0	50,0	30,0	30,0



H65 belonen van uitkomsten	10,0	15,0	15,0	15,0	15,0
H68 sport	20,0	25,0	25,0	25,0	25,0
L105 reservering regionale knelpunten	250,0	300,0	250,0	100,0	50,0
L107 stimulering ombouw laagcalorisch naar hoogcalorisch	0,0	15,0	30,0	30,0	0,0
L108 gasfonds groningen	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Reservering btw sport	0,0	241,0	241,0	241,0	241,0
<i>Overig</i>					
In=uit taakstelling	-988,7	-32,0	-13,0	0,0	0,0
Invullen in=uit taakstelling	225,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif b5 politie	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0
Kasschuif capaciteit nvwa	-19,0	8,0	5,0	6,0	0,0
Kasschuif d22 infrastructuurfonds	42,5	-23,2	-19,4	0,0	0,0
Kasschuif e25 natuur en waterkwaliteit	0,0	-20,0	2,7	17,3	0,0
Kasschuif g32 voor- en vroegschoolse educatie	40,0	-40,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif g33 aanpak werkdruk primair onderwijs	98,0	82,0	-68,0	-112,0	0,0
Kasschuif g35 kwaliteit technisch onderwijs vmbo	-10,0	-30,0	20,0	20,0	0,0
Kasschuif g39 maatschappelijke diensttijd	-19,0	19,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif g43 erfgoed en monumenten	-40,0	40,0	0,0	0,0	0,0
Kasschuif h59 preventiemaatregelen	-16,8	5,0	4,8	7,0	0,0
Kasschuif sint maarten	-15,6	11,2	2,5	2,0	0,0
Kasschuif wederopbouw caribisch nederland	-42,5	23,2	19,4	0,0	0,0
Reservering groningen	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0
Schuif investeringsagenda belastingdienst	123,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Schuif reservering wederopbouw saba en sint eustatius	67,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Schuif reservering wederopbouw sint maarten	509,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	55,0	129,8	128,1	113,6	102,6
<i>Sociale zekerheid</i>					
<i>Regeerakkoord</i>					
I80 meer face-to-face uwv voor werkloosheid	0,0	40,0	40,0	40,0	40,0
I81 meer face-to-face uwv voor arbeidsongeschiktheid	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0
I86 collectiviseren transitievergoeding mkb	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
I89 extra budget voor inspectie szw	13,0	25,0	31,0	38,0	50,0
I92 bestrijden van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen	30,0	25,0	25,0	0,0	0,0
I93 taalles bij integratie	0,0	50,0	60,0	70,0	70,0
<i>Overig</i>					
In=uit taakstelling	-83,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0

Zorg					
H62 onafhankelijke clientondersteuning	15,0	15,0	15,0	10,0	10,0
	3.342,9	5.717,0	5.919,1	5.566,9	5.473,6
Technische mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Bestedingsplan gdi 2019-2021	-1,8	-55,7	-55,8	-55,8	0,0
B5 politie	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
B8 cybersecurity	-3,0	-24,0	-30,0	-37,0	-37,0
Compensatie gdi-voorzieningen	-35,8	0,0	0,0	0,0	0,0
C18 ondersteuning krijgsmacht	-300,0	-300,0	-350,0	-400,0	-400,0
C19 investeringen modernisering krijgsmacht	-475,0	-725,0	-775,0	-825,0	-825,0
C20 uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap	-105,0	-55,0	-155,0	-155,0	-155,0
D22 verhoging infrastructuurfonds	-542,5	-976,9	-480,6	-100,0	-100,0
Eerste tranche fonds wereldbank	-112,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E23 envelop klimaat	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
E25 natuur en waterkwaliteit	-50,0	-105,0	-62,7	-17,3	0,0
G32 voor- en vroegschoolse educatie	-40,0	-130,0	-170,0	-170,0	-170,0
G33 aanpak werkdruk primair onderwijs	-98,0	-237,0	-237,0	-237,0	-237,0
G35 kwaliteit technisch onderwijs vmbo	-40,0	-70,0	-120,0	-120,0	-100,0
G36 fundamenteel onderzoek	-95,0	-155,0	-200,0	-200,0	-200,0
G37 toegepast onderzoek innovatie	-100,0	-38,0	-50,0	-50,0	-50,0
G38 onderzoeksinfrastructuur	-45,0	-55,0	0,0	0,0	0,0
G43 intensivering erfgoed en monumenten	-98,5	-77,0	-60,0	-25,0	0,0
G45 onderwijsachterstandenbeleid en aandacht voor talentrijke kinderen	-15,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
H61 waardig ouder worden	-50,0	-50,0	-50,0	-30,0	-30,0
Intrekken wetsvoorstel eigen bijdrage	-26,6	-39,8	-41,4	-42,3	-42,3
Investeringsagenda	-123,5	-16,0	-17,0	-17,4	-16,8
Loonbijstelling	55,3	82,6	84,6	79,0	76,2
Prijsbijstelling	22,3	33,3	34,1	31,9	30,7
Uitvoeringskosten regeerakkoord en belastingwetgeving	-15,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Diversen	-247,7	-248,6	-218,3	-165,9	-155,3
Sociale zekerheid					
I80 i81 meer face-to-face uwv	0,0	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0
I89 extra budget voor inspectie szw	-13,0	-25,0	-31,0	-38,0	-50,0
I92 bestrijden van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen	-30,0	-25,0	-25,0	0,0	0,0
Diversen	0,9	3,7	6,5	6,3	6,5
Zorg					
Diversen	-14,7	-14,7	-14,7	-9,8	0,2
Niet tot een ijklijn behorend					
J101 eigen vermogen invest nl (niet emu- saldorelevant)	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
Kasschuif j101 eigen vermogen invest nl	-440,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	-2.938,6	-3.033,1	-2.748,3	-2.308,3	-2.184,8

Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	404,3	2.683,9	3.170,8	3.258,6	3.288,9
Stand Voorjaarsnota 2018 (subtotaal)	668,5	2.993,2	3.463,0	3.510,2	3.541,0
Totaal Internationale samenwerking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018	668,5	2.993,2	3.463,0	3.510,2	3.541,0

#### ALGEMEEN: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018 (excl. IS)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand Voorjaarsnota 2018 (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 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

#### Regeerakkoord (beleidsmatige mutaties, plafond Rijksbegroting, Sociale Zekerheid en Zorg)

De intensiveringen (inclusief uitvoeringskosten) uit het regeerakkoord die nadere uitwerking behoeften, zijn conform de afspraak uit het Regeerakkoord op de aanvullende post geboekt in afwachting van concrete, doelmatige en evalueerbare beleidsvoorstellen. Deze opboekingen op de aanvullende post worden hieronder niet separaat toegelicht maar zijn zichtbaar in de tabel met het corresponderende nummer van de Regeerakkoordmaatregel. Intensiveringsmiddelen worden vervolgens uitgekeerd naar de departementale begrotingen (zie technische mutaties).

#### Beleidsmatige mutaties, overig

##### *In=uit taakstelling (plafond Rijksbegroting en Sociale Zekerheid)*

Departementen kunnen onbestede middelen in 2017 met behulp van de eindejaarsmarge doorschuiven naar 2018. HGIS middelen kunnen worden doorgeschoven naar de drie opvolgende jaren. Als tegenhanger van de uitgekeerde eindejaarsmarges is de in=uit taakstelling op de aanvullende post ingeboekt, onder de veronderstelling dat departementen ieder jaar een soortgelijk bedrag doorschuiven met behulp van de eindejaarsmarge. De in=uit taakstelling zal gedurende de uitvoering van begrotingsjaar 2018 worden ingevuld met onderuitputting.

##### *Invullen in=uit taakstelling*

De in=uittaakstelling, de boekhoudkundige tegenhanger van de opgeboekte eindejaarsmarges, wordt voor 225 mln. ingevuld.

##### *Kasschuif B5 Politie*

Via een kasschuif worden de middelen voor de politie in het juiste ritme gebracht.

##### *Kasschuif capaciteit NVWA*

Vanaf 2018 zijn er extra middelen gereserveerd voor versterking van de NVWA, waarvan vanuit het Regeerakkoord in een oplopende ritme van 5 mln. in 2019 naar 20 mln. vanaf 2022 . Om de versterking geleidelijk te kunnen opbouwen en handhaven, worden de incidentele middelen van 2018 van 25 mln. over de periode tot en met 2021 gespreid.

#### *Kasschuif D22 infrastructuurfonds*

Ten behoeve van het kasritme van de Staat, wordt geschoven op D22 verhoging infrastructuurfonds.

#### *Kasschuif E25 natuur en waterkwaliteit*

Het actieprogramma Nitraatrichtlijn loopt vier jaar, terwijl de middelen voor drie jaar op de aanvullende post staan. Een deel van de middelen in 2019 wordt daarom verschoven voor activiteiten in 2020 en 2021.

#### *Kasschuif G32 voor- en vroegschoolse educatie*

Door middel van een kasschuif wordt er een oploop gecreëerd in de intensivering voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE). De intensivering VVE begint hierdoor vanaf 2018.

#### *Kasschuif G33 aanpak werkdruk primair onderwijs*

Door middel van een kasschuif kan er in 2018 al begonnen worden met de aanpak om de ervaren werkdruk in het primair onderwijs te verlagen.

#### *Kasschuif G35 kwaliteit technisch onderwijs VMBO*

De plannen voor technisch VMBO beginnen in latere jaren. Om bij dit kasritme aan te sluiten, worden middelen uit 2018 en 2019 naar 2020 en 2021 geschoven.

#### *Kasschuif G39 maatschappelijke diensttijd*

Het kasritme van deze projecten maatschappelijke diensttijd is zo dat de uitbetaling grotendeels plaatsvindt in 2019. Daarom schuift 19 mln. van de beschikbare 25 mln. naar 2019.

#### *Kasschuif G43 erfgoed en monumenten*

De intensivering in erfgoed en monumenten kan niet volledig in 2018 worden ingezet. Om bij dit kasritme aan te sluiten, worden middelen uit 2018 naar 2019 geschoven.

#### *Kasschuif H59 preventiemaatregelen*

Dit betreft een kasschuif voor de onderdelen preventieakkoord en suïcidepreventie van Regeerakkoord maatregel H59 preventiemaatregelen. VWS is momenteel bezig met het sluiten van een preventieakkoord en daarom komt een groot deel van het budget voor 2018 niet tot besteding. Er schuift 15 mln. van 2018 naar 2019 tot en met 2021.

#### *Kasschuif Sint Maarten*

In 2017 zijn er middelen vrijgemaakt voor de wederopbouw van Sint Maarten. Deze zijn meegenomen naar 2018. Een deel van de middelen is uitgekeerd aan betreffende begrotingen (Koninkrijksrelaties, Defensie en Financiën) voor verschillende onderdelen van wederopbouw, zoals bijvoorbeeld versterkt grenstoezicht. Omdat een deel van de middelen in latere jaren wordt besteed, zijn deze op de aanvullende post in het juiste ritme gezet alvorens deze naar de betreffende begrotingen zijn overgeboekt.

#### *Kasschuif wederopbouw Caribisch Nederland*

Middels de incidentele suppletoire begroting van IenW inzake wederopbouw Saba en Sint Eustatius (TK 34 897 nr.1 en 2) zijn de middelen op de aanvullende post Wederopbouw Caribisch Nederland van 2018 naar latere jaren geschoven.

#### *Reservering Groningen*

Er is structureel 200 miljoen gereserveerd. Deze is onder andere bedoeld voor een regiofonds/toekomstperspectief voor de regio Groningen, organisatiekosten en overige risico's. Omdat deze kosten nog onderwerp zijn van onderhandeling met externe partijen, kan dit bedrag op dit moment niet nader worden uitgesplitst.

#### *Schuif investeringsagenda belastingdienst*

De middelen voor de Investeringsagenda op de aanvullende post die in 2017 niet zijn uitgeput worden toegevoegd in 2018.

#### *Schuif reservering wederopbouw Saba en Sint Eustatius*

De middelen voor wederopbouw Saba en Sint Eustatius zijn in 2017 niet tot besteding gekomen. De reservering is meegenomen naar 2018.

#### *Schuif reservering wederopbouw Sint Maarten*

Niet alle middelen voor wederopbouw Sint Maarten zijn in 2017 tot besteding gekomen. De niet bestede middelen zijn meegenomen naar 2018.

#### *Bestedingsplan GDI 2019-2021*

Op de Aanvullende Post staan middelen voor de GDI (Generieke Digitale Infrastructuur van de overheid). De middelen worden ingezet voor innovaties binnen de digitale overheid, het Programmaplan Basisinfrastructuur en doorontwikkeling en innovatie van GDI-voorzieningen. Tussen 2019 en 2021 worden de middelen overgeheveld op de begroting van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op basis van een meerjarige investeringsagenda, met aanloopkosten in 2018. De overheveling van de middelen die vanaf 2022 beschikbaar zijn, wordt in 2021 gezien.

#### Technische mutaties

##### *B5 Politie*

Maatregel B5 uit het Regeerakkoord leidt tot extra uitgaven aan politie. De middelen zijn toegevoegd aan de begroting van JenV en worden ingezet voor de eerste stap in de uitbreiding van de politiecapaciteit.

##### *B8 Cybersecurity*

Maatregel B8 uit het Regeerakkoord leidt tot extra uitgaven aan cybersecurity. De middelen zijn toegevoegd aan de begrotingen van JenV, BZK, BZ, EZK en IenW ter uitvoering van de maatregelen aangekondigd in de Nederlandse Cyber Security Agenda (Kamerstuk 23 432, nr. 447).

##### *Compensatie GDI-voorzieningen*

Vanaf 2018 worden de toerekenbare beheer- en exploitatiekosten van de GDI (Generieke Digitale Infrastructuur van de overheid) doorbelast aan de afnemers van deze diensten. Voor deze doorbelasting is een ingroeipad afgesproken. Enkele afnemers van GDI-voorzieningen krijgen te maken met een financieel verschil tussen het voorgenomen en de daadwerkelijk geëffectueerde doorbelasting in 2018. Zij zijn pas vanaf 2019 in staat om dit verschil in hun begrotingen op te vangen. Omdat de middelen op de aanvullende post voor doorontwikkeling en innovatie in 2018 nog niet volledig tot besteding komen, kunnen de betreffende afnemers eenmalig vanuit de aanvullende post worden gecompenseerd.

##### *C18 ondersteuning krijgsmacht*

In het Regeerakkoord is er structureel extra budget voor de krijgsmacht vrijgemaakt. Met een nota van wijziging op de ontwerpbegroting 2018 is een groot deel van de middelen voor ondersteuning krijgsmacht al aan de Defensiebegroting toegevoegd. Bij Voorjaarsnota worden de resterende middelen uit deze reeks (C18) aan de Defensiebegroting toegevoegd.

##### *C19 investeringen modernisering krijgsmacht*

De structureel vrijgemaakte middelen in het Regeerakkoord wordt ook ingezet om de krijgsmacht te moderniseren. Naar aanleiding van de Defensienota worden nu alle middelen uit de reeks Investerings modernisering krijgsmacht (C19) aan de Defensiebegroting toegevoegd.

#### *C20 uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap*

Reeks C20 Uitbreiding slagkracht, cyber en werkgeverschap wordt nu gedeeltelijk de Defensiebegroting toegevoegd. Als onderdeel van de reeks C20 komt er structureel 20 mln. beschikbaar voor Defensie voor de uitvoering van de maatregelen aangekondigd in de Nederlandse Cyber Security Agenda.

#### *D22 verhoging infrastructuurfonds*

De Regeerakkoordmiddelen voor Verhoging Infrastructuurfonds worden toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen worden ingezet voor infrastructuur (spoor, (vaar)wegen en fiets).

#### *Eerste tranche fonds Wereldbank*

Na de verwoestingen die orkaan Irma heeft veroorzaakt zijn er middelen vrijgemaakt voor de wederopbouw van Sint Maarten. Het grootste deel van deze middelen komt in een fonds dat wordt beheerd door de Wereldbank. Dit betreft de eerste storting in dat fonds.

#### *E23 envelop klimaat*

In het Regeerakkoord is een enveloppe van 300 mln. per jaar opgenomen op de aanvullende post voor klimaat. De middelen in 2018 worden overgeheveld naar de departementale begrotingen van BZK, EZK, IenW, LNV en VWS.

#### *E25 natuur en waterkwaliteit*

Het IenW aandeel (175 mln.) in de Regeerakkoordmiddelen Natuur en waterkwaliteit wordt toegevoegd aan de IenW-begroting. Deze middelen (39,3 mln. in 2018, 90,8 in 2019 en 44,9 in 2020) worden ingezet voor de aanpak van medicijnresten en opgaven voor natuur en waterkwaliteit in grote wateren zoals gemeld in de Kamerbrief (TK 27 625 nr. 422). Voor uitvoering van het zesde Actieprogramma Nitraatrichtlijn wordt 60 mln. van de aanvullende post toegevoegd aan de begroting van LNV.

#### *G32 voor- en vroegschoolse educatie*

Met deze regeerakkoordmaatregel wordt de voor- en vroegschoolse educatie versterkt en het aanbod uitgebreid naar 16 uur per week. De maatregel is tevens verwerkt in een Nota van Wijziging op de begroting 2018 (Kamerstuk 34 775 VII, nr. 35).

#### *G33 aanpak werkdruk prima onderwijs*

Via een Incidentele Suppletoire Begroting (Kamerstuk 34 886, nr. 2) zijn de middelen behorende bij tranches 2018 en 2019 van de regeerakkoordmaatregel "G33 Aanpak werkdruk primair onderwijs" verwerkt.

#### *G35 kwaliteit technisch onderwijs VMBO*

Met de middelen van deze regeerakkoordmaatregel wordt ingezet op een dekkend aanbod en versterking van de kwaliteit van het techniekonderwijs op het VMBO.

#### *G36 fundamenteel onderzoek*

De regeerakkoordmiddelen voor fundamenteel onderzoek zijn op de OCW-begroting verwerkt. De middelen worden ingezet voor vernieuwend en maatschappelijk relevant onderzoek via de Nationale Wetenschapsagenda en voor het versterken van de basis. Dit laatste gebeurt door in te zetten op digitale infrastructuur, de vernieuwingsimpuls en sectorplannen.

#### *G37 toegepast onderzoek innovatie*

Deze reeks boekt de middelen voor toegepast onderzoek over van de Aanvullende Post naar de begroting van OCW en EZK. Met deze middelen wordt ingezet op vernieuwend en maatschappelijk relevant toegepast onderzoek via de Nationale Wetenschapsagenda en op het versterken van praktijkgericht onderzoek. Daarnaast wordt onder andere ingezet voor de TO2-instellingen, valorisatie en MKB digitalisering.

#### *G38 onderzoeksinfrastructuur*

Met de regeerakkoordmiddelen voor onderzoeksinfrastructuur wordt ingezet op het realiseren van een aantal voorstellen in het kader van de call Nationale roadmap, digitale infrastructuur (supercomputer) en faciliteiten van wereldformaat.

#### *G43 intensivering erfgoed en monumenten*

Het grootste deel van de regeerakkoordmiddelen voor erfgoed en monumenten wordt overgeheveld naar de begroting van OCW. Er zijn aan deze middelen een verscheidenheid aan thema's gekoppeld, zoals restauraties, herbestemming, verduurzaming, archeologie, religieus erfgoed en digitalisering.

#### *G45 onderwijsachterstandenbeleid en aandacht voor talentrijke kinderen*

Het budget voor het onderwijsachterstandenbeleid wordt verhoogd met 15 miljoen euro per jaar. Hiermee wordt op scholen de kwaliteit van het aanbod voor leerlingen met een risico op een onderwijsachterstand verbeterd. Tegelijkertijd wordt hetzelfde bedrag geïntensiveerd op het onderwijs voor hoogbegaafde kinderen

#### *H61 waardig ouder worden*

In het Regeerakkoord is budget beschikbaar gesteld voor waardig ouder worden. Het budget voor palliatieve zorg (8 mln. structureel) is afgelopen december bij de tweede Nota van Wijziging van VWS aan de VWS begroting toegevoegd. De resterende middelen zijn afgelopen februari door middel van een incidentele suppletoire wet toegevoegd aan de begroting van VWS. Het doel is te zorgen dat ouderen die thuis willen blijven wonen dat goed en veilig kunnen, met voldoende en kwalitatief goede informele en professionele zorg en ondersteuning waar nodig.

#### *Intrekken wetsvoorstel eigen bijdrage*

Het wetsvoorstel voor een eigen bijdrage in de kosten voor de strafvordering en de slachtofferzorg is ingetrokken (Kamerstuk 34 700, nr. 50.) De ontvangsten die hiervoor op de begroting van JenV waren geraamd komen te vervallen. Met de derving van de baten is rekening gehouden bij de begrotingsvoorbereiding 2017, door een reservering van de betreffende middelen op de aanvullende post. De middelen zijn aan de begroting van JenV toegevoegd.

#### *Investeringsagenda*

Vanuit de Aanvullende Post zijn middelen vrijgegeven voor verschillende ICT-projecten en het aannemen van nieuw personeel in het kader van de Investeringsagenda en de stabiliteit van de Belastingdienst.

#### *Loonbijstelling*

De loonbijstelling tranche 2018 voor de gereserveerde middelen op de aanvullende post wordt toegevoegd.

#### *Prijsbijstelling*

De prijsbijstelling tranche 2018 voor de gereserveerde middelen op de aanvullende post wordt toegevoegd.

#### *Uitvoeringskosten Regeerakkoord en belastingwetgeving*

Vanuit de Aanvullende Post zijn middelen overgeboekt naar de Financiën-begroting ten behoeve van de uitvoering van fiscale maatregelen waartoe gedurende de kabinetsperiode wordt besloten.

#### *Diversen (technische mutaties)*

Onder de post diversen vallen overhevelingen van de aanvullende post naar verschillende begrotingen. Het gaat hier voornamelijk om middelen van het Regeerakkoord zoals terugdringen recidive, transformatiegelden jeugd en cultuur.

*I80 I81 Meer face-to-face UWV*

Op basis van regeerakkoord investeert het kabinet in totaal 70 miljoen euro per jaar in extra persoonlijke begeleiding door het UWV. De totale reeks van 70 mln. wordt gedeeltelijk overgeboekt naar het begrotingsgefinancierde hoofdstuk 15 (onderdeel Wajong), en gedeeltelijk naar het premiegefinancierde hoofdstuk 40 van de SZW-begroting (onderdelen WW en WGA).

*I89 extra budget voor inspectie SZW*

Op basis van het regeerakkoord ontvangt de inspectie SZW extra budget voor de handhavingsketen. Hiermee kan de inspectie beter toezicht gaan houden op het wettelijke minimumloon en intensiever toezicht gaan houden op schijnconstructies, en onveilige en ongezonde arbeidsomstandigheden en uitbuiting tegengaan. Deze reeks betreft de dekking.

*I92 Bestrijden van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen*

Op basis van het regeerakkoord trekt het kabinet 80 mln. euro uit voor de bestrijding van schulden en armoede bij gezinnen met kinderen. Het grootste deel hiervan zal conform bestuurlijke afspraken via het gemeentefonds aan gemeenten worden overgemaakt middels een decentralisatieuitkering.

*Kasschuif J101 eigen vermogen Invest NL*

Op de aanvullende post staat op dit moment in 2018 een bedrag van 500 mln. geraamd voor de kapitaalinjectie InvestNL. Naar verwachting is dit bedrag gedeeltelijk in latere jaren nodig, waardoor een deel van het bedrag wordt doorgeschoven naar 2023. Dit bedrag is niet relevant voor het EMU-saldo.



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

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	4.662,1	4.568,7	4.633,9	4.819,7	4.898,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Apparaat	61,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Asiel	94,2	21,5	-16,7	-7,9	-7,8
Biv trekkingsrechten	-119,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Biv trekkingsrechten bz	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Biv trekkingsrechten oda	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dekking beveiliging hoog risicoposten	-15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Dekking europees ontwikkelingsfonds	-36,7	-41,5	-41,5	-46,2	0,0
Dekking intensivering os/oda en overige ra-prioriteiten	-256,8	-491,8	-511,8	-511,8	-508,9
Dekking multilaterale ontwikkelingsbanken en fondsen	59,2	33,9	28,3	-17,5	-18,0
Eindejaarsmarge hgis	110,7	32,0	13,0	0,0	0,0
Ejm (bz)	-38,2	-9,2	0,0	0,0	0,0
Europees ontwikkelingsfonds (eof)	36,7	41,5	41,5	46,2	0,0
Hgis-bijstelling	57,5	193,9	234,6	265,1	297,0
Intensivering os/oda en overige ra-prioriteiten	240,9	471,8	491,8	491,8	488,9
K102 dichten tijdelijke dip door correctie kasschuiven rutte ii	0,0	118,0	304,0	331,0	475,0
K103 intensivering os/oda	400,0	300,0	200,0	100,0	0,0
K104 buitenlands diplomatiek netwerk	10,0	20,0	30,0	40,0	40,0
Multilaterale ontwikkelingsbanken en fondsen	-59,2	-33,9	-28,3	17,5	18,0
Onderuitputting hgis	-10,0	-15,0	-20,0	-20,0	-30,0
Diversen	38,2	8,5	0,8	0,8	0,8
	632,7	679,7	755,7	719,0	785,0
Technische mutaties					
Niet tot een ijklijn behorend					
Diversen	-4,7	-4,2	0,0	0,0	0,0
Rijksbegroting in enge zin					
Hgis-bijstelling	10,2	-12,2	-51,1	-81,4	-110,7
Diversen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	5,5	-16,4	-51,1	-81,4	-110,7
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	638,1	663,3	704,6	637,7	674,4
Stand Voorjaarsnota 2018	5.300,2	5.232,0	5.338,5	5.457,4	5.572,8

**HOMOGENE GROEP INTERNATIONALE SAMENWERKING: NIET-BELASTINGONTVANGSTEN**

	2018	2019	2020	2021	2022
Stand Miljoenennota 2018	154,8	134,7	134,6	134,5	134,5
Beleidsmatige mutaties					
Rijksbegroting in enge zin					
Div.ontv	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Diversen	21,5	12,0	10,5	10,5	10,5
	40,0	12,0	10,5	10,5	10,5
Totaal mutaties sinds Miljoenennota 2018	40,0	12,0	10,5	10,5	10,5
Stand Voorjaarsnota 2018	194,8	146,7	145,1	145,0	145,0

#### *Apparaat*

Het apparaatbudget van de Buitenlandse Zaken wordt meerjarig aangepast. De meerjarige stijging van de apparaatskosten wordt veroorzaakt door extra investeringen in ICT-voorzieningen in het buitenland, huisvesting buitenland en beveiliging op de posten.

#### *Asiel*

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 bijstelling van de ODA-toerekening voor de instroom 2018 en 2019. Daarnaast vindt de bijstelling en nacalculatie over 2017 met de meerjarige doorwerking daarvan plaats. Dit leidt tot een overheveling tussen de begroting van JenV en BHOS.

#### *BIV trekkingsrechten, BIV trekkingsrechten BHOS en BIV trekkingsrechten BZ*

Het betreft de overheveling van middelen uit het BIV naar de begrotingen van Defensie (59,5 mln.), Buitenlandse Zaken (30 mln.) en Buitenlandse Handel en Ontwikkelingssamenwerking (30 mln.) voor het financieren van uitgaven gerelateerd aan internationale veiligheid. (Zie ook verticale toelichting Defensie).

#### *Dekking beveiliging hoog risicoposten*

Defensie voert in opdracht van Buitenlandse Zaken de beveiliging van diplomaten en hoogrisico ambassades uit. Vanuit Budget Internationale Veiligheid (BIV) worden de middelen uit het BIV voor de financiering van de beveiliging van hoogrisico posten in het buitenland door de Brigade Speciale Beveiliging (BSB) overgeheveld naar de begroting van Defensie.

#### *Dekking Europees Ontwikkelingsfonds (EOF)*

De Nederlandse bijdrage aan het Europees Ontwikkelingsfonds (EOF) is geraamd op 936 mln. Omdat er in de afgelopen jaren minder is afgedragen aan het fonds dan geraamd wordt de bijdrage voor de komende jaren opgehoogd om aan de totale verplichting voor het EOF te voldoen. De totale omvang van de Nederlandse bijdrage blijft ongewijzigd. Dit wordt binnen de begroting van BHOS gedekt.

#### *Dekking intensivering OS/ODA en RA-prioriteiten, intensivering OS/ODA en overige RA-prioriteiten*

Om de grondoorzaken van armoede, migratie, terreur en klimaatverandering te bestrijden intensificeert het kabinet op OS. Het kabinet intensificeert op humanitaire hulp, opvang in de regio, migratie, klimaat, innovatie, het sluiten van IMVO-convenanten, bestrijding van kinderarbeid en op beurzen in focusregio's. Dit wordt gedekt uit incidentele middelen die zijn vrijgemaakt bij het RA (K102 dichten tijdelijke dip en K103 intensivering OS/ODA) en structurele dekking uit BNI-ruimte op de BHOS begroting. Een deel van de intensiveringsmiddelen is eind vorig jaar voor 2018 via een nota van wijziging toegevoegd aan de begroting van BHOS (Kamerstuk: 34 775-XVII-6).

#### *Dekking Multilaterale ontwikkelingsbanken en fondsen*

De meerjarige raming van de Wereldbank, IFC en EBRD wordt aangepast. Dit wordt veroorzaakt door een aanpassing van het betaalritme van IDA18 van zes naar negen termijnen.

#### *Eindejaarsmarge HGIS en EJM BZ*

De eindejaarsmarge over 2017 is aan de HGIS toegevoegd en is doorverdeeld naar de betreffende HGIS departementen.

#### *K102 Dichten tijdelijke dip door correctie kasschuiven Rutte II*

Dit betreft de toevoeging van middelen op de begroting van BHOS uit het regeerakkoord Rutte III.

#### *K103 Intensivering OS/ODA*

Dit betreft de toevoeging van middelen op de begroting van BHOS uit het regeerakkoord Rutte III.

*K104 Buitenlands diplomatiek netwerk*

Dit betreft de toevoeging van middelen op de begroting van BZ uit het regeerakkoord Rutte III.

*Onderuitputting HGIS*

Op de HGIS non-ODA wordt een structurele onderuitputting ingeboekt in afwachting van concrete invulling. In de loop van het jaar wordt dit concreet ingevuld met onderuitputting waarvan bij aanvang van het jaar nog niet bekend is waar deze precies optreedt.

*HGIS-bijstelling*

Naar aanleiding van de CEP/MLT-raming van het Centraal Planbureau is het budget van de HGIS bijgesteld.

*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.