**MEMORIE VAN TOELICHTING**

**A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL**

**Artikel 1**

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

De in de begrotingsstaten opgenomen begrotingsartikelen worden in onderdeel B van deze memorie van

toelichting toegelicht (de zgn. begrotingstoelichting).

De Minister van Defensie,

J.A. Hennis-Plasschaert

**B. BEGROTINGSTOELICHTING**

**De departementale begroting**

1. **1. Leeswijzer**

Budgettair kader

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

###### *Samenvatting belangrijkste begrotingswijzigingen*

De belangrijkste begrotingswijzigingen hebben te maken met mutaties binnen het Budget Internationale Veiligheid (BIV). Begin 2015 hebben Defensie, BZ en BH&OS gezamenlijk bepaald welke activiteiten gefinancierd zouden worden vanuit het BIV. Bij Defensie gaat het hierbij om activiteiten ter ondersteuning van de inzet van de *Vessel Protection Detachements* (VPD’s), activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, luchttransport ten behoeve van missies en operaties, een uitzendbare KMar-pool en nazorg (totale omvang

€ 59,5 miljoen). Daarnaast wordt er € 60 miljoen vanuit het BIV overgeheveld naar BZ en BH&OS. Vanuit dit bedrag worden activiteiten op het terrein van veiligheidssectorhervorming, bescherming van burgers in fragiele staten, rechtstaatontwikkeling en capaciteitsopbouw gefinancierd. Verder heeft de doorwerking van de eindejaarsmarge invloed op de begroting (€ 40,6 miljoen Defensie en € 31,6 miljoen BIV voor 2015 en € 5,4 miljoen BIV voor 2016).

De budgetoverhevelingen tussen de departementen betreffen onder meer de bijdrage van Defensie in de exploitatiekosten van het project C2000 (-€ 6,3 miljoen) van het ministerie van Veiligheid en Justitie, de bijdrage aan de commerciële inhuur van SAR-capaciteit en de restitutie van het budget voor SAR naar het ministerie van Infrastructuur en Milieu (-€ 12,3 miljoen voor 2015) en de financiering van formatieplaatsen bij de Dienst Terugkeer & Vertrek van het ministerie van Veiligheid en Justitie (-€ 2,2 miljoen structureel). Uit de generale middelen komt de structurele bijdrage voor de maatregelen in verband met contra terrorisme (resp. € 19,5 miljoen voor 2015, € 56,8 miljoen voor 2016, € 54,8 miljoen voor 2017, en structureel € 51,3 miljoen vanaf 2018) en de bijdrage voor de inzet MH-17 (€ 3,1 miljoen). Verder vindt een kasschuif plaats ten behoeve van de herijking van de investeringsplannen (-€ 97 miljoen voor 2015).

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

(€ 12,2 miljoen) en de overige personele en materiele ontvangsten (-€ 1,4 miljoen).

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

###### *Toelichtingen*

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

# **2. Het beleid**

Algemeen

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

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

De cijfermatige aansluiting van de begrotingsstaten is als volgt:

**Uitgaven**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Vastgestelde begroting 2015 | € 8.000,363 | Miljoen |  |
| Wijzigingen 1e suppletoire begroting 2015 | € - 6,552 | Miljoen |  |
|  |  |  |  |
| Stand Voorjaarsnota 2015 | € 7.993,811 | Miljoen |  |

**Ontvangsten**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Vastgestelde begroting 2015 | € 323,062 | Miljoen |  |
|  |  |  |  |
| Wijzigingen 1e suppletoire begroting 2015 | € 35,798 | Miljoen |  |
|  |  |  |  |
| Stand Voorjaarsnota 2015 | € 358,860 | Miljoen |  |

**Overzicht uitgavenmutaties**

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

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

Toelichting

*1: Definitieve eindejaarsmarge*

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

*2 en 3: Spiegelen en herallocatie budgetten*

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

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

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



Bedragen x € 1 miljoen

*6: Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

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

*7: Herschikkingen tussen defensieonderdelen*

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

*8: Premiedaling sociale lasten en sociale lasten*

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

*9: Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015*

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

*10:* *Doorwerking ontvangsten*

De uitgavenbegroting wordt met € 35,8 miljoen verhoogd vanwege hogere ontvangsten. De hogere ontvangsten zijn het saldo van de hogere verkoopopbrengsten (€ 25,7 miljoen) van roerende goederen, de lagere ontvangsten van onroerende goederen (€ 11,2 miljoen), de bijstelling van CODEMO ontvangsten (€ 10,5 miljoen), de ontvangsten vanuit de Navo (€ 12,2 miljoen) en de overige personele en materiële ontvangsten.

*11: Bijstelling formatie (inhuur)*

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

12: *Kasschuiven*

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

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

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

Bedragen x € 1.000

*13: Loon- en prijsbijstelling*

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

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

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

*15. Herschikkingen ten laste van investeringen*

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

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

**Toelichting ontvangsten**



Bedragen x € 1 miljoen

1. *Bijstelling verkoopopbrengsten*

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

1. *Bijstelling overige ontvangsten*

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

Budgettaire gevolgen van beleid

**Beleidsartikel 1 Inzet**

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

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

**Toelichting op de mutaties (uitgaven)**

*Doorwerking eindejaarsmarge 2014 / eindejaarsmarge (kasschuif MINUSMA)*

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

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

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

Na interdepartementale besluitvorming wordt er vanuit Artikel 1 € 59,5 miljoen toegedeeld aan de overige artikelen van de Defensiebegroting. Het gaat hierbij om de ondersteuning van de inzet van de VPD, activiteiten ten behoeve van training en capaciteitsopbouw, civiel-militaire capaciteiten, luchttransport ten behoeve van missies en operaties, de uitzendbare KMar-pool en nazorg (zie overzichtstabel, nr. 1 t/m 6). Daarnaast wordt er

€ 60 miljoen uit het BIV overgeheveld naar BZ en BH&OS (zie overzichtstabel, nr. 7). Vanuit dit bedrag worden activiteiten op het terrein van veiligheidssectorhervorming, bescherming van burgers in fragiele staten, rechtstaatontwikkeling en capaciteitsopbouw gefinancierd. Ten derde wordt € 15,3 miljoen gebruikt voor de inzet van de BSB (zie overzichtstabel, nr. 8).



Bedragen x € 1 miljoen

*Interne herschikking inzet VPD’s*

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

*Doorwerking ontvangsten 2016*

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

*Spiegelen en allocatie*

Inzet heeft binnen de Defensiebegroting een overrealisatie laten zien van € 1,9 miljoen, waarvan € 0,9 miljoen veroorzaakt wordt door inzetbonussen die belast zijn op het artikel Inzet in plaats van op de betreffende Defensieonderdelen. Ter compensatie van deze onterechte belasting wordt het artikel 1 Inzet met € 0,9 miljoen verhoogd.

*Bijdrage MH 17*

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

**Beleidsartikel 2 Taakuitvoering zeestrijdkrachten**

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

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

**Toelichting**

*Financiering vanuit het BIV voor training en capaciteitsopbouw*

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

*Spiegelen budgetten 2014*

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

*Interne herschikkingen CZSK*

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

*Herschikkingen tussen de defensieonderdelen*

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

*Herallocatie*

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

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

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

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

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

**Beleidsartikel 3 Taakuitvoering landstrijdkrachten**

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

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

**Toelichting**

*Interne herschikkingen CLAS*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Herschikkingen instandhouding tlv investeringen*

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

*Herschikkingen personele exploitatie t.l.v. investeringen*

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

*Spiegelen budgetten 2014*

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

*Herallocatie budgetten*

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

*Herschikking tussen de defensieonderdelen*

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

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

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

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

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

**Beleidsartikel 4 Taakuitvoering luchtstrijdkrachten**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Omschrijving (bedragen x € 1.000)** | **Programma uitgaven** | **Apparaat uitgaven** | **Totaal** | **2.016** | **2.017** | **2.018** | **2.019** | **2.020** |
| **Autonome mutaties** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Totaal autonome mutaties** | **0** | **0** | **0** |  |  |  |  |  |
| **Beleidsmatige mutaties** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen |  | -2.280 | -2.280 | -1.140 | -1.140 | -1.140 | -1.140 | -570 |
| Herschikking tussen defensie onderdelen | 7.084 | -1.685 | 5.399 |  |  |  |  |  |
| Financiering vanuit BIV | 22.000 |  | 22.000 |  |  |  |  |  |
| Spiegelen budgetten 2014 | 4.600 |  | 4.600 |  |  |  |  |  |
| Herallocatie |  | 16.500 | 16.500 |  |  |  |  |  |
| Interne herschikking | -4.282 | 4.282 | 0 |  |  |  |  |  |
| Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 |  | -6.000 | -6.000 |  |  |  |  |  |
| Premiedaling sociale lasten |  | -2.609 | -2.609 |  |  |  |  |  |
| Doorwerking ontvangsten |  | 532 | 532 |  |  |  |  |  |
| Bijstelling formatie (inhuur) |  | 6.500 | 6.500 |  |  |  |  |  |
| Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV |  | 2.875 | 2.875 |  |  |  |  |  |
| **Totaal beleidsmatige mutaties** | **29.402** | **18.115** | **47.517** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Totaal mutaties** | **29.402** | **18.115** | **47.517** | **-1.140** | **-1.140** | **-1.140** | **-1.140** | **-570** |

**Toelichting**

*Overhevelingen tussen de departementen & mutaties generale middelen*

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

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Interne herschikkingen CLSK*

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

*Spiegelen budgetten 2014 / Herallocatie budgetten*

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

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

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

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

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

*Doorwerking ontvangsten*

De hogere personele ontvangsten van € 0,5 miljoen werken door op het uitgavenkader. **Beleidsartikel 5 Taakuitvoering Koninklijke marechaussee**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Omschrijving (bedragen x € 1.000)** | **Programma uitgaven** | **Apparaat uitgaven** | **Totaal** | **2.016** | **2017 ev** |
| **Totaal autonome mutaties** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| **Beleidsmatige mutaties** |  |  |  |  |  |
| Interne herschikking | 1.574 | -1.574 | 0 |  |  |
| Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen |  | -1.931 | -1.931 | -2.185 | -2.185 |
| Spiegelen budgetten 2014 |  | 200 | 200 |  |  |
| Herallocatie |  | 100 | 100 |  |  |
| Premiedaling sociale lasten |  | -1.901 | -1.901 |  |  |
| Financiering vanuit BIV |  | 15.700 | 15.700 |  |  |
| Herschikking tussen defensie onderdelen |  | 161 | 161 |  |  |
| Afdracht eindheffing Werkkostenregeling (WKR) 2015 |  | -5.000 | -5.000 |  |  |
| Bijstelling formatie (inhuur) |  | 1.000 | 1.000 |  |  |
| Loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV |  | 2.090 | 2.090 |  |  |
| **Totaal beleidsmatige mutaties** | **1.574** | **8.845** | **10.419** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Totaal mutaties** | **1.574** | **8.845** | **10.419** | -1.931 | -1.931 |

**Toelichting**

*Interne herschikkingen KMar*

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

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

*Spiegelen budgetten 2014 / Herallocatie budgetten*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Herschikking tussen defensie onderdelen*

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

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

*Bijstelling formatie (inhuur)*De verhoging van € 1,0 miljoen van het formatiebudget betreft de inhuur voor de implementatie van ERP in de organisatie.

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

Vanwege de aanpassingen van het werkgeversdeel van de pensioenbijdragen valt er structureel circa € 1,9 miljoen vrij. De vrijval wordt vanuit de budgetten voor formatie overgeheveld naar nominaal en onvoorzien. Deze ontvlechting is onderdeel van de onderhandelingen over de arbeidsvoorwaarden. Naar aanleiding van het tot stand komen van een AV-deelakkoord is de loonbijstelling van 0,8% weer uitgedeeld naar de geëigende wetsartikelen.

**Beleidsartikel 6 Investeringen krijgsmacht**

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

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

**Toelichting**

*Bijstellen verplichtingenbudget*

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

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

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

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

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

**Bedragen x € 1.000**

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

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

*EJM investeringen*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Doorwerking van de ontvangsten*

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

**Ontvangsten**

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

**Bedragen x € 1.000**

**Toelichting ontvangsten**

*Verkoopopbrengsten nieuw materieel en ontvangsten uit CODEMO*

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

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

*Overige ontvangsten*

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

**Beleidsartikel 7 Ondersteuning krijgsmacht door Defensie Materieel Organisatie**

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

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

**Toelichting**

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

*Spiegelen budgetten 2014*

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

*Interne herschikkingen*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

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

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

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

**Ontvangsten**

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

**Bedragen x € 1.000**

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

**Beleidsartikel 8 Ondersteuning krijgsmacht door Commando Diensten Centrum**

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

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

**Toelichting**

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

Het ministerie van Veiligheid en Justitie draagt bij aan de financiering van twee KMar liaisons op de Nederlandse ambassade (€ 0,5 miljoen). Voor het begrotingsjaar 2016 (en verdere jaren) leidt de herverdeling en verwerking van de eenheidsprijzen kantoorhuisvesting van het Rijksvastgoedbedrijf van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties tot aanpassing van het budget (€ 3,9 miljoen in 2016 en 2017).

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

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Spiegelen budgetten 2014*

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

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

*Herallocatie*

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

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

Dit betreft diverse kleine budgetoverhevelingen van totaal € 3,3 miljoen voor onder meer “*employer branding”*(€ 0,6 miljoen), een bijdrage voor opleidingskosten (leergang beleid en NATO school: € 0,4 miljoen) en de bijdrage voor uitvoering van Participatiewet (€ 1,2 miljoen). Verder is het budget verhoogd voor het landelijk zorgsysteem veteranen (€ 0,6 miljoen), de bijdrage voor de *Future Force Conference* (€ 0,2 miljoen) en overige mutaties van € 0,3 miljoen*.*

*Herschikking instandhouding, IV/ICT, infra tlv investeringen*

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

*Eindejaarsmarge Attachés*

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

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

*Loon- en prijsbijstelling*

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

*Inboeken tariefsverlaging RVB*

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

**Ontvangsten**

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

**Bedragen x € 1.000**

**Toelichting ontvangsten**

Op het ontvangstenbudget van CDC wordt de winstafdracht van het agentschap Paresto van   
€ 2,2 miljoen ontvangen. Deze winstafdracht zal niet leiden tot in totaliteit hogere ontvangsten, omdat naar verwachting minder overige ontvangsten binnenkomen. Het ontvangstenbudget neemt verder af vanwege de lagere bijdrage van de stichting ziektekostenverzekering krijgsmacht (€ 1,9 miljoen) als gevolg van vertraging van de renovatie van het Centraal Militair Hospitaal (zie artikel 6 investeringen).

### Niet -Beleidsartikel 9 Algemeen

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

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

**Toelichting**

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

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

*Herallocatie*

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

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

*Spiegelen budgetten 2014*

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

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

### Niet -Beleidsartikel 10 Centraal Apparaat

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Budgettaire gevolgen niet-beleidsartikel 10 centraal apparaat (bedragen x € 1000)**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Artikel 10 Centraal apparaat (bedragen x € 1.000)** | | | | | | | | | |  | **Ontwerp-begroting 2015 incl. nota van wijziging** | **Mutatie 1e suppletoire begroting 2015** | **Stand 1e suppletoire begroting 2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | | **Verplichtingen** | **1.599.771** | **15.073** | **1.614.844** | **42.716** | **-284** | **-284** | **-284** | **-284** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **Uitgaven** | **1.599.771** | **15.073** | **1.614.844** | **42.716** | **-284** | **-284** | **-284** | **-284** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **Apparaatsuitgaven** | **1.599.771** | **15.073** | **1.614.844** | **42.716** | **-284** | **-284** | **-284** | **-284** | | Personele uitgaven | 1.583.978 | 15.643 | 1.599.621 |  |  |  |  |  | | *- waarvan eigen personeel* | *121.225* | *2.167* | *123.392* |  |  |  |  |  | | *- waarvan externe inhuur* | *3.080* | *1.428* | *4.508* |  |  |  |  |  | | *- waarvan pensioenen, wachtgelden en uitkeringen* | *1.459.673* | *12.048* | *1.471.721* | 43.000 |  |  |  |  | | Materiele uitgaven | 15.793 | -570 | 15.223 | -284 | -284 | -284 | -284 | -284 | | *- waarvan overig* | *15.583* | *-570* | *15.013* |  |  |  |  |  | | *- waarvan bijdrage aan SSO Paresto* | *210* | 0 | *210* |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | **Totaal ontvangsten** | **6.811** | **7** | **6.818** |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |

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

**Toelichting**

*Overhevelingen tussen departementen & mutaties generale middelen*

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

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

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

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

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

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

*Herschikking personele exploitatie t.l.v. investeringen*

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

*Financiering vanuit het BIV*

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

*Herallocatie*

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

*Ontvangsten*

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

**Bedragen x € 1.000**

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

**Niet-Beleidsartikel 11 Geheime uitgaven**

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

**Toelichting**

Geen mutaties.

**Niet-Beleidsartikel 12 Nominaal en onvoorzien**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Omschrijving (bedragen x € 1.000)** | **Totaal** | **Mutatie 2016** | **Mutatie 2017** | **Mutatie 2018** | **Mutatie 2019** | **Mutatie 2020** |
| **Autonome mutaties** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Totaal autonome mutaties** | **0** |  |  |  |  |  |
| **Beleidsmatige mutaties** |  |  |  |  |  |  |
| Afdracht eindheffing sociale lasten 2015 | 46.402 |  |  |  |  |  |
| Premiedaling sociale lasten | 28.220 |  |  |  |  |  |
| Bijstelling formatie (inhuur) | -19.000 |  |  |  |  |  |
| Doorwerking eindejaarsmarge | 2.768 |  |  |  |  |  |
| Herallocatie | -25.200 |  |  |  |  |  |
| Spiegelen budgetten 2014 | 23.500 |  |  |  |  |  |
| Herschikking tussen defensieonderdelen | -23.719 |  |  |  |  |  |
| Contra terrorisme | 19.500 | 56.800 | 54.800 | 51.300 | 51.300 | 51.300 |
| Prijsbijstelling tranche 2015 | 9.457 | 10.021 | 9.994 | 9.880 | 10.042 | 10.063 |
| Loonbijstelling trache 2015 | 16.873 | 16.177 | 16.073 | 16.092 | 15.718 | 15.644 |
| Uitdeling loonbijstelling 0,8% n.a.v. AV | -27.442 |  |  |  |  |  |
| Inboeken tariefsverlaging RVD | 1.163 | 2.144 | 2.243 | 1.917 | 1.948 | 1.774 |
| **Totaal beleidsmatige mutaties** | **52.522** | **85.142** | **83.110** | **79.189** | **79.008** | **78.781** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Totaal mutaties** | **52.522** | **85.142** | **83.110** | **79.189** | **79.008** | **78.781** |

**Toelichting**

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

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

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

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

*Doorwerking eindejaarsmarge / spiegelen en herallocatie budgetten.*

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

*Herschikking tussen defensieonderdelen*

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

*Contra terrorisme*

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

*Loon- en prijsbijstelling*

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

*Inboeken tariefsverlaging RVB*

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