

Vergaderjaar 1997–1998

26 072

Wijziging van de begroting van de uitgaven en de ontvangsten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (VIII) voor het jaar 1997 (slotwet)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

ALGEMEEN DEEL

Inleiding

De opbouw van deze memorie van toelichting is als volgt:

1. Aansluiting met de ontwerp begroting en vorige suppletoire begrotingen 1997
2. Algemene toelichting op de mutaties
3. Nadere toelichting op de mutaties
4. Ontwikkelingen per beleidsterrein
5. Artikelsgewijze toelichting

Wanneer in deze memorie van toelichting wordt gesproken over de ontwerp begroting 1997, de eerste suppletoire begroting 1997 en de tweede suppletoire begroting 1997 wordt verwezen naar de memorie van toelichting bij:

- de ontwerp begroting 1997: kamerstukken II 1996/1997 25 000 VIII, nr. 2.
- de eerste suppletoire begroting 1997: kamerstukken II 1996/1997 25 371 VIII, nr. 2.
- de tweede suppletoire begroting 1997: kamerstukken II 1997/1998 25 778 VIII, nr. 2.

1. Aansluiting met de ontwerp begroting en vorige suppletoire begrotingen 1997

Met dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen, de uitgaven en de ontvangsten te verlagen met respectievelijk f 1 733,2 miljoen, f 4,0 miljoen en f 35,5 miljoen.

Van begroting 1997 naar slotwet 1997 (bedragen x f 1 miljoen)

	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp begroting 1997 (excl. intern. samenwerking) IS-aandeel	38 744,0 –	37 201,0 96,2	3 340,9 –
Totaal ontwerp begroting	38 744,0	37 297,2	3 340,9
Nota van wijziging	– 25,0	– 25,0	– 25,0
Amendementen	– 0,1	– 0,1	–
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	38 718,9	37 272,1	3 315,9
Mutaties eerste suppletoire begroting 1997	2 020,9	661,5	41,1
Mutaties tweede suppletoire begroting 1997	– 538,3	– 257,4	108,3
Mutaties slotwet 1997 opge- nomen in dit wetsvoorstel	– 1 733,2	– 4,0	– 35,5
Stand rekening 1997	38 468,3	37 672,2	3 429,8

2. Algemene toelichting op de mutaties

De mutaties die in deze slotwet zijn verwerkt, zijn als volgt verdeeld over autonome, beleidsmatige en technische mutaties:

Bedragen x f 1 miljoen			
	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Autonome mutaties	– 2 210,0	53,0	– 47,7
Beleidsmatige mutaties	453,1	– 12,0	–
Technische mutaties	23,7	– 45,0	12,2
Totaal slotwet 1997	– 1 733,2	– 4,0	– 35,5

De technische mutaties zijn voor het totaal van de rijksuitgaven budgettair neutraal. Het saldo van de technische mutaties (uitgaven minus ontvangsten) bedraagt – f 57,2 miljoen. Technische mutaties ontstaan door bijstellingen uit aanvullende posten, in- en externe overboekingen en desalderingen.

De autonome (mee- en tegenvallers) en beleidsmatige mutaties volgen de regels budgetdiscipline. Dit houdt in dat deze mutaties in evenwicht moeten zijn, behoudens een generale bijdrage van het kabinet aan de begroting of van de begroting aan het kabinet.

Het saldo van de autonome mutaties is een tegenvaller van f 100,7 miljoen (f 53,0 miljoen meer uitgaven + f 47,7 miljoen minder ontvangsten), terwijl enkele kleine beleidsmatige mutaties leiden tot een verlaging van de begroting met f 12,0 miljoen.

Het saldo van de autonome en beleidsmatige mutaties in bovenstaande tabel is in totaal +f 88,7 miljoen. Met dit bedrag wordt de eindejaarsmarge 1997 verlaagd.

Opbouw eindejaarsmarge:		Bedragen x f 1 miljoen
Eindejaarsmarge 2e suppletoire begroting 1997		– 290,9
Eindejaarsmarge slotwet		88,7
Totaal		– 202,2

3. Nadere toelichting op de mutaties

Autonome en beleidsmatige mutaties f 88,7 miljoen

In de volgende tabel zijn de autonome en beleidsmatige posten groter dan f 10 miljoen uitgesplitst in mee- en tegenvallers. Deze mee- en tegenvallers worden zoveel mogelijk naar gelijke oorzaken ingedeeld. Als belangrijkste oorzaken in deze slotwet komen voor:

- een gemiddeld duurder of goedkoper leerlingen- en studentenbestand dan bij de raming is aangenomen. Afwijkingen ten opzichte van de begroting die hierdoor worden veroorzaakt, worden leerlingenkenmerken genoemd. Als voorbeeld kan gelden de mate van in- en uitwonendheid van studenten;
- een ten opzichte van de raming afwijkend aantal leerlingen en studenten. Deze oorzaak wordt samengevat onder de noemer leerlingenvolume.

Tegenvallers/beleidsmatige verhogingen ¹		Meevallers/beleidsmatige verlagingen ²	
Leerlingenkenmerken sf	106,4	Afrekeningen	24,4
Leerlingenvolume	60,0	Formatie	21,1
Ontvangsten sf	14,8	Gemiddelde personeelslasten	29,7
Uitstel toekenningen ESF	10,2	Blokkade bevoorschotting voort-	
Invoeringskosten USZO	27,9	gezet onderwijs	10,2
		Uitgaven OV-kaart	12,6
		Overig	32,6
		Verlaging eindejaarsmarge	88,7
Totaal	219,3	Totaal	219,3

¹ Uitgavenverhogingen en ontvangstenverlagingen.

² Uitgavenverlagingen en ontvangstenverhogingen.

Tegenvallers/beleidsmatige verhogingen

Leerlingenkenmerken sf f 106,4 miljoen

Voor het beleidsterrein studiefinanciering wordt de begroting verhoogd met f 106,4 miljoen. Dit bedrag bestaat uit een saldo van f 74,9 miljoen voor de Wet studiefinanciering en uit een saldo van f 31,6 miljoen voor de Wet tegemoetkoming studiekosten.

Leerlingenvolume f 60,0 miljoen

Voor het beleidsterrein studiefinanciering wordt de begroting verhoogd met f 57,7 miljoen. Dit bedrag bestaat uit minder ontvangsten van f 25,3 miljoen door een kleiner aantal lesgeldplichtigen dan geraamd, een saldo van f 20,3 miljoen meer uitgaven voor de Wet studiefinanciering en uit een saldo van f 12,1 miljoen meer uitgaven voor de Wet tegemoetkoming studiekosten.

Tenslotte is er in het primair onderwijs voor f 2,3 miljoen meer aanspraak gedaan op de groeiregeling en aanvullende formatie als gevolg van meer leerlingen.

Ontvangsten sf f 14,8 miljoen

De relevante ontvangsten studiefinanciering zijn f 14,8 miljoen lager dan geraamd. De tegenvaller is het saldo van:

- een meevaller van f 4,3 miljoen op de ontvangsten uit renteloze voorschotten. Deze meevaller is het saldo van minder ontvangsten uit reguliere termijnen en meer spontane aflossingen;
- een tegenvaller van f 10,6 miljoen op de rentedragende leningen die

- zijn verstrekt voor 1992 en daarom wel relevant zijn voor het beleidsmatig financieringstekort;
- een tegenvaller van f 8,5 miljoen op de ontvangsten op kortlopende schulden.

Uitstel toekenningen ESF f 10,2 miljoen

Een tegenvaller van f 10,2 miljoen ligt op het beleidsterrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie. Dit wordt veroorzaakt doordat de toekenningen van de vergoeding in het kader van het Europees Sociaal Fonds later beschikbaar komen en omdat er een lagere bijdrage van examen-kandidaten is ontvangen.

Invoeringskosten USZO f 27,9 miljoen

De kosten die gemoeid zijn met het tot stand brengen van de nieuwe USZO-organisatie waren voor f 27,9 miljoen nog niet in de raming voorzien.

Meevallers/beleidsmatige verlagingen

Afrekeningen f 24,4 miljoen

Onder deze noemer hebben zich een aantal mee- en tegenvallers voorgedaan, die per saldo tot f 24,4 miljoen meevallers hebben geleid. In het primair onderwijs is sprake van een meevaller van f 5,7 miljoen. Dit wordt voor een bedrag van f 7,6 miljoen veroorzaakt door een onderuitputting van de nabetalingen materieel. Daartegenover staat een overschrijding van f 1,9 miljoen op de uitgaven voor onderwijsverzorging over de voorgaande jaren t/m 1996.

In het voortgezet onderwijs is eveneens sprake van een meevaller van f 12,3 miljoen. De ontvangsten komen f 9,9 miljoen hoger uit, omdat er aanzienlijk meer rekeningen en verantwoordingen over 1996 zijn afgerekend dan was voorzien. Bij de uitgaven wordt dit voor een bedrag van f 0,5 miljoen veroorzaakt doordat de nabetalingen bij de afrekening over voorgaande jaren lager uit blijken te komen. Tenslotte is van een aantal verzorgingsinstellingen de jaarrekening 1996 niet in 1997 vastgesteld, hierdoor is sprake van een meevaller van f 1,8 miljoen.

In het hoger beroepsonderwijs is een tegenvaller op de ontvangsten van f 2,1 miljoen. Dit heeft voor f 2,0 miljoen betrekking op een nog van USZO Groningen te ontvangen bedrag voor faop-premies.

Op het beleidsterrein huisvesting is sprake van een meevaller van per saldo f 16,3 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door een tegenvaller van f 5,2 miljoen voor het afrekenen en de afwikkeling van afrekenberoeven in het primair onderwijs. Daartegenover staan meevallers van f 19,4 miljoen als gevolg van een lagere realisatie van het afrekenen van oude vergoedingsjaren en de afwikkeling van oude huisvestingsberoeven vo/bve en hogere ontvangsten van f 2,0 miljoen voor het afrekenen van oude vergoedingsjaren.

Tenslotte is een tegenvaller ontstaan van f 8,0 miljoen op de ontvangsten faop-premies in verband met een vertraging bij het rekenen met de USZO.

Formatie f 21,1 miljoen

In het primair onderwijs is sprake van een meevaller van f 15,4 miljoen als gevolg van een meer nauwkeurige bepaling van de raming van de directieformatie. In het voortgezet onderwijs is eveneens sprake van een meevaller van per saldo f 5,7 miljoen. Dit wordt veroorzaakt doordat de regeling adv/bapo f 4,3 miljoen hoger uitkomt, de uitgaven voor de cumi-regeling f 4,2 miljoen lager uitkomen en de uitgaven van diverse

overige formatieregelingen eveneens lager uitkomen, namelijk met f 5,8 miljoen.

Gemiddelde personeelslasten f 29,7 miljoen

De bijstelling van de gemiddelde personeelslasten hebben voor – f 30,1 miljoen betrekking op het primair onderwijs. Dit wordt veroorzaakt door een lagere realisatie van f 18,0 miljoen van de werkgeverslasten bij de uitvoering van het besluit tegemoetkoming ziektekosten en inkomens-toeslag onderwijs- en onderzoekspersoneel (zko), door een lagere incidentele loonsomcomponent van f 6,0 miljoen en een meevallend saldo van de kosten van de in 1997 plaatsgevonden premiebijstellingen, diverse toelagen en kortingen.

Daartegenover staat dat de herstructurering van de salarisschalen in de sector Rijk in 1997 bij de Inspectie van het onderwijs, door een van de rijksoverheid afwijkend personeelsbestand, heeft geleid tot een tegen-valler van f 0,4 miljoen.

Blokkade bevoorschotting voortgezet onderwijs f 10,2 miljoen

In verband met het niet inzenden van de aanvraag rijksvergoeding en/of jaarrekening 1996 is de bevoorschotting van een aantal scholen in het voortgezet onderwijs met f 10,2 miljoen geblokkeerd.

Uitgaven OV-kaart f 12,6 miljoen

De uitgaven OV-kaart zijn f 12,6 miljoen lager dan geraamd.

Technische mutaties – f 57,2 miljoen

De technische mutaties zijn voor het totaal van de rijksuitgaven budgettair neutraal. Het saldo van de technische mutaties (uitgaven minus ontvangsten) bedraagt – f 57,2 miljoen. Technische mutaties ontstaan door bijstellingen uit aanvullende posten, in- en externe overboekingen en desalderingen.

Een bijzondere technische post zijn mutaties op de studieleningen. Aangezien de vanaf 1992 verstrekte studieleningen niet worden meegeteld bij de uitputting van de ijklijn voor de rijksbegroting, horen ook eventuele wijzigingen op het volume van verstrekte leningen daarbuiten te blijven. Door lagere uitgaven aan studieleningen en lagere ontvangsten op niet relevante leningen wordt een bedrag van f 72,2 miljoen terugge-boekt naar de rijksbegroting.

Daarnaast is f 9,5 miljoen overgeboekt van de Dienst der Domeinen op grond van gerealiseerde verkoopopbrengsten onroerend goed. Het overige bedrag van +f 5,5 miljoen bestaat uit diverse kleinere overboekingen met andere ministeries.

Verplichtingen mutaties – f 1 733,2 miljoen

Voor een gedeelte van de begroting van OCenW geldt dat een uitgaven-mutatie in hetzelfde jaar leidt tot dezelfde verplichtingenmutatie. Omdat dit niet voor alle artikelen geldt, kunnen de verplichtingenmutaties afwijken van de uitgavenmutaties. Dit geldt bijvoorbeeld voor de beleidsterreinen met een lumpsum bekostiging, waarbij de aangegane verplichtingen geheel in het daaropvolgend jaar pas tot uitgaven leiden. De belangrijkste verplichtingenmutaties, die leiden tot een verschil met de uitgavenmutaties, zijn de volgende:

Materiële uitgaven primair onderwijs – f 1 134,0 miljoen

De bekostigingssystematiek voor de materiële instandhouding via het zogenoemde vereenvoudigd Londostelsel baseert zich ondermeer op de leerlingenaantallen die op 1 oktober 1997 zijn geteld. Het is niet mogelijk gebleken deze gegevens nog in 1997 te verwerken. Om die reden worden de verplichtingen voor de materiële instandhouding voor een bedrag van f 1 134,0 miljoen in 1998 aangegaan in plaats van in 1997.

Huisvesting bve f 196,9 miljoen

Het verplichtingenregime voor de huisvesting is in 1997 gewijzigd. Dit in verband met de invoering van de Omgekeerde Kapitaaldienst Financiering (OKF/bve), waardoor de nieuwe lumpsum bekostiging voor de huisvesting beroepsonderwijs en volwasseneneducatie met ingang van 1997 plaatsvindt ten laste van artikel 20.04.

De verwerking van de gewijzigde huisvestingsbekostiging naar de verplichtingenraming is in eerdere begrotingsstukken niet consequent geweest. Bij de nota van wijziging op de ontwerp begroting 1997 (kamerstuk 25 000 VIII nr. 9) en dus ook in de geautoriseerde begroting 1997 was de veronderstelling gehanteerd dat de verplichtingenmutatie 1997 gelijk zou zijn aan de kasmutatie 1997. Vervolgens is in de begrotingsstaten behorende bij de 1e en 2e suppletoire begrotingen echter een afwijkende geautoriseerde beginstand opgenomen. Deze was gebaseerd op de feitelijke verplichtingen/kasrelatie, waarbij de verplichting wordt aangegaan in het jaar voorafgaand aan de uitbetaling ervan. Geautoriseerde beginstanden kunnen uiteraard niet meer worden gecorrigeerd; eventuele correcties moeten in een suppletoire begroting worden aangebracht.

In deze slotwet is daarom een verhoging van het nieuwe artikel 20.04 Huisvesting bve opgenomen met f 314,2 miljoen. Tevens kan het oude artikel 24.02 Huisvesting vo/bve worden verlaagd met f 117,3 miljoen. Voor de goede orde wordt hier tevens vermeld dat voor artikel 20.04 in de begrotingsstaat, behorende bij de 2e suppletoire begroting 1997 in de kolom 1e suppletoire begroting 1997 het onjuiste bedrag van f 334 150 miljoen stond vermeld. In deze slotwet is de juiste mutatie van de 1e suppletoire begroting 1997 van f 19 968 miljoen opgenomen.

Personele en materiële uitgaven bve – f 320,5 miljoen

In afwijking van het standaardregime is het niet mogelijk gebleken het kasbudget 1998 geheel in 1997 te verplichten. Daarom wordt deze verplichting doorgeschoven naar 1998.

Inburgering/nieuwe taken Web f 60,0 miljoen

Als gevolg van de nota van wijziging op de ontwerp begroting 1998 zijn de verplichtingen in 1997 verhoogd met f 60,0 miljoen. Het betreft f 30,0 miljoen voor de inburgering en f 30,0 miljoen voor de nieuwe taken Wet educatie beroepsonderwijs (Web).

Jonge hoogleraren/kwaliteit en studeerbaarheid f 120,3 miljoen

Op het gebied van jonge hoogleraren zijn voor f 30,0 miljoen meer verplichtingen aangegaan. Dit verschil van f 30,0 miljoen heeft betrekking op de kaseffecten voor de jaren 1998 t/m 2000 van de in 1997 vastgelegde vierjarige verplichting van totaal f 40,0 miljoen.

Verder zijn verplichtingen aangegaan voor een bedrag van f 90,3 miljoen voor de administratieve verwerking van de kaseffecten 1998 en 1999 voor

de 1e en 2e tranche uit respectievelijk 1996 en 1997 van het programma Kwaliteit en studeerbaarheid.

Coördinatie wetenschapsbeleid – f 146,4 miljoen

Voor het beleidsterrein onderzoek en wetenschapsbeleid zijn de verplichtingen met – f 146,4 miljoen neerwaarts bijgesteld. Dit wordt veroorzaakt door het verschuiven van de verplichtingen van 1997 naar 1998 als gevolg van het op een later moment aangaan van de verplichtingen voor de internationale onderzoeksinstellingen f 129,5 miljoen, Stichting Wetenschap en Techniek Nederland f 3,2 miljoen, Adviesraad voor Wetenschap en Technologie f 2,3 miljoen, Nederlandse Taalunie f 7,2 miljoen, Maritiem Research Instituut Nederland f 1,8 miljoen en nader te verdelen rechtspositionele maatregelen f 2,4 miljoen.

Hierbij wordt tevens vermeld dat voor artikel 23.01 Instellingen voor onderzoek en wetenschapsbeoefening in de begrotingsstaat behorend bij de 2e supplettoire begroting 1997 in de kolom 1e supplettoire begroting 1997 een verplichtingenmutatie staat vermeld van f 150 276 miljoen, waar volgens de 1e supplettoire begroting 1997 f 150 331 miljoen moest staan. In deze slotwet is de juiste mutatie van de 1e supplettoire begroting 1997 opgenomen.

Garanties van rente en aflossingen van leningen cultuur – f 471,5 miljoen

De verplichtingen worden voor een bedrag van f 471,5 miljoen neerwaarts bijgesteld. Dit bedrag is in 1997 niet gebruikt.

4. Ontwikkelingen per beleidsterrein

BELEIDSTERREIN 17 MINISTERIE ALGEMEEN

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 17	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	543 390	543 390	2 005
Amendementen	– 1 500	– 1 500	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	541 890	541 890	2 005
Mutaties in 1e supplettoire begroting 1997	5 436	5 436	– 755
Mutaties in 2e supplettoire begroting 1997	62 400	63 028	685
Mutaties slotwet 1997	30 774	11 230	183
Stand rekening 1997	640 500	621 584	2 118

Algemeen

Voor het beleidsterrein ministerie algemeen is sprake van een stijging van de uitgaven en de ontvangsten met respectievelijk f 11,2 miljoen en f 183 000,- ten opzichte van de tweede supplettoire begroting 1997. De verplichtingen zijn met f 30,8 miljoen verhoogd.

Belangrijke mutaties

De belangrijkste mutatie op de uitgaven is f 8,8 miljoen en is bestemd voor de IB-Groep voor de uitvoering van wetwijzigingen. Meerkosten op de uitgaven van f 1,7 miljoen zijn te melden voor de Inspectie. Het

Vervangingsfonds is verminderd met een bedrag van f 0,6 miljoen voor btw-afdrachten.

BELEIDSTERREIN 18 PRIMAIR ONDERWIJS

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 18	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	9 542 336	9 563 977	38 858
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	9 542 336	9 563 977	38 858
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	1 097 575	3 705	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	254 131	198 166	8 982
Mutaties slotwet 1997	- 1 186 164	- 58 148	3 373
Stand rekening 1997	9 707 878	9 707 700	51 213

Algemeen

Voor het primair onderwijs is sprake van een verlaging van de uitgaven ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1997 met f 58,1 miljoen. De verplichtingen zijn in deze periode f 1 186,2 miljoen neerwaarts bijgesteld. De belangrijkste oorzaak daarvan is de invoering van het vereenvoudigde Londo-bekostigingstelsel voor de materiële bekostiging. Het bleek niet mogelijk de verplichtingen voor de materiële instandhouding 1998 reeds in 1997 vast te stellen. Door een verplichtingen-verschuiving vindt vaststelling nu in 1998 plaats. De ontvangsten zijn toegenomen met f 3,4 miljoen.

Belangrijke mutaties

De uitgavenmutatie betreft een saldo van minder uitgaven op het personele artikel (18.01) van f 55,6 miljoen en minder uitgaven op het materiële artikel (18.02) van f 4,4 miljoen.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een neerwaartse bijstelling van de personele uitgaven als gevolg van:
- een verlaging van de gemiddelde personeelslasten door een lagere gerealiseerde incidentele loonsomcomponent en een meevallend saldo van de premiebijstellingen, diverse toelagen en kortingen;
 - een ramingstechnische bijstelling van onder andere de directieformatie.

Een neerwaartse bijstelling van de materiële uitgaven als gevolg van minder nabetalingen materieel over voorgaande jaren dan oorspronkelijk geraamd.

BELEIDSTERREIN 19 VOORTGEZET ONDERWIJS

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 19	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	6 973 347	7 072 265	19 300
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	6 973 347	7 072 265	19 300
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	146 969	- 24 886	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	3 917	19 044	4 700
Mutaties slotwet 1997	18 174	- 28 708	9 913
Stand rekening 1997	7 142 407	7 037 715	33 913

Algemeen

Voor het voortgezet onderwijs is sprake van een daling met f 28,7 miljoen van de uitgaven ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1997. De verplichtingen zijn voor deze periode met f 18,2 miljoen verhoogd. De realisatie van de ontvangsten blijkt f 9,9 miljoen hoger te liggen.

Belangrijke mutaties

Belangrijke mutaties bij de uitgaven doen zich voor op de personele uitgaven en betreffen:

- formatie: de realisatie van de regeling adv/bapo komt f 4,3 miljoen hoger uit, de uitgaven voor de cumi-regeling vallen f 4,2 miljoen lager uit en de uitgaven van diverse overige formatieregelingen komen eveneens f 5,8 miljoen lager uit;
- sanctie-beleid: in verband met het niet inzenden van de aanvraag rijksvergoeding en/of jaarrekening 1996 is de bevoorschotting van een aantal scholen geblokkeerd met - f 10,2 miljoen;
- wachtgelden: de uitgaven komen ten opzichte van het toegekende budget f 3,7 miljoen. lager uit.

De verplichtingenrealisatie 1997 is f 18,2 miljoen hoger. Het betreft een mutatie als gevolg van het afstemmen van de raming op de realisatie van de verplichtingen van de personele uitgaven. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven.

BELEIDSTERREIN 20 BEROEPSONDERWIJS EN VOLWASSENENEDUCATIE

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 20	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	4 089 565	3 965 599	96 357
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	4 089 565	3 965 599	96 357
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	7 533	31 126	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	923 609	55 688	
Mutaties slotwet 1997	87 517	2 826	- 8 980
Stand rekening 1997	5 108 224	4 055 239	87 377

Algemeen

Voor het beleidsterrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie is sprake van een stijging met f 2,8 miljoen van de uitgaven vergeleken met de tweede suppletoire begroting 1997. De totale verplichtingenmutatie voor deze periode bedraagt f 87,5 miljoen. De realisatie van de ontvangsten ligt f 9,0 miljoen lager.

Belangrijke mutaties

De grootste mutatie betreft de verplichtingen. Voor dit beleidsterrein geldt met uitzondering van de overige uitgaven een verplichtingenregime, waarbij de aan te gane verplichtingen geheel in het daaropvolgend jaar tot uitgaven leiden (t-1). De overgang van de huisvestingsuitgaven van beleidsterrein 24 naar artikel 20.04 heeft ertoe geleid dat, conform het regime, de uitgaven voor 1998 geheel in 1997 zijn verplicht. Op artikel 20.01 daarentegen is het niet mogelijk gebleken het kasbudget geheel in 1997 te verplichten. Dit was onder andere het geval bij de inburgering. Een en ander leidt tot een verschuiving van deze verplichting naar 1998.

Mede omdat er een vertraging is ontstaan in de toekenning van de vergoeding in het kader van het Europees Sociaal Fonds, zijn de ontvangsten in 1997 f 9,0 miljoen lager dan geraamd. De autonome ontwikkelingen hebben geleid tot een lichte onderschrijding van de budgetten. Dit wordt onder meer veroorzaakt door vertraging in de uitvoering van projecten en lagere uitgaven voor geëvalueerden bij examens dan was voorzien.

Voor een toelichting op de overige uitgaven- en verplichtingenverschillen wordt verwezen naar de toelichting op de artikelen 20.01, 20.03 en 20.04.

BELEIDSTERREIN 21 HOGER BEROEPSONDERWIJS

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 21	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	2 478 565	2 531 899	12 704
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	2 478 565	2 531 899	12 704
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	47 509	13 433	- 4 100
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	264 867	74 598	500
Mutaties slotwet 1997	- 40 278	- 4 583	- 4 416
Stand rekening 1997	2 750 663	2 615 347	4 688

Algemeen

Voor het beleidsterrein hoger beroepsonderwijs is sprake van een daling van de uitgaven met f 4,6 miljoen ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1997. De verplichtingen zijn voor deze periode met f 40,3 miljoen verlaagd. De realisatie van de ontvangsten ligt f 4,4 miljoen lager.

Belangrijke mutaties

Van de mutaties, die uiteindelijk hebben geleid tot een verlaging van het uitgavenbudget met f 4,6 miljoen, worden als belangrijkste genoemd:

- een verlaging van de normatieve exploitatievergoeding met f 2,4

miljoen in verband met de minder ontvangsten van f 64 000,- op afrekeningen van jaarrekeningen van hogescholen en minder ontvangsten van f 2,4 miljoen op teveel betaalde uitkeringen (zie ook het ontvangstenartikel 21.01);

- een mutatie van f 7,5 miljoen ten behoeve van de rechtspositionele uitkeringen die ten laste van artikel 21.03 komen (het zogenaamde «oude wachtgeldbestand»). Dit is gecompenseerd ten laste van artikel 21.01 (personele en materiële uitgaven, inclusief de rechtspositionele uitkeringen van het wachtgeldbestand met instroom vanaf 1 juli 1996). Deze mutatie is grotendeels een correctie op de mutatie van f 20 miljoen van artikel 21.03 naar artikel 21.01, die bij 1e suppletoire begroting 1997 is verwerkt;
- een verlaging van f 5,5 miljoen in verband met het doorschuiven van projectgelden voor internationalisering en gelden voor het project leraar-in-opleiding (artikel 21.04) van 1997 naar 1998;
- een verhoging van het budget met f 4,2 miljoen voor de bekostiging van de hbo-opleidingen verpleging en verzorging, die door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zijn overgedragen (artikel 21.01).

De verlaging van het verplichtingenbudget met f 40,3 miljoen hangt samen met de in deze slotwet opgenomen uitgavenmutaties, alsmede met enkele aanpassingen van de verplichtingenraming. De belangrijkste aanpassingen hebben betrekking op een verschuiving van het verplichtingenbudget van 1997 naar 1998. Het betreft hier f 43,9 miljoen voor de normatieve exploitatievergoeding (artikel 21.01) en f 18,5 miljoen voor informatie- en communicatietechnologie (artikel 21.04).

De bijstelling van het ontvangstenartikel met – f 4,4 miljoen wordt verklaard door aanpassingen in verband met teveel betaalde uitkeringen, de ontvangsten op afrekeningen van jaarrekeningen van hogescholen en een niet uitgevoerde terugstorting door USZO Groningen voor faop-premies.

BELEIDSTERREIN 22 WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 22	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	5 187 020	5 147 226	3 620
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	5 187 020	5 147 226	
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	24 332	6 114	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	164 375	91 605	
Mutaties slotwet 1997	68 546	- 254	- 950
Stand rekening 1997	5 444 273	5 244 691	2 670

Algemeen

Voor het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs is sprake van een daling van de uitgaven met f 0,3 miljoen ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997. De verplichtingen zijn voor deze periode met f 68,5 miljoen verhoogd. De realisatie van de ontvangsten blijkt f 1,0 miljoen lager te liggen.

Belangrijke mutaties

Een deel van de uitgavenmutaties wordt op dit beleidsterrein bepaald door interne overboekingen binnen zowel het beleidsterrein zelf als binnen het ministerie van OCenW.

Overzicht van de interne uitgavenoverboekingen in de slotwet 1997 (bedragen x f 1000)

Omschrijving	Artikel ->	22.01	22.02	22.03	22.04	22.06	Totaal
Binnen beleidsterrein 22:							
Bijstelling budgetten uitvoeringsjaar		94	- 850	- 238	- 1 400	2 394	0
Binnen OCenW:							
Naar art. 21.04: stage-vergoeding hbo				- 448			- 448
Naar art. 26.03: apparaatskosten USZO					- 700		- 700
Van art. 21.04: schadeloosstelling Universiteit van Amsterdam						1 000	1 000
Van art. 21.04: diverse projecten met hbo						291	291
Naar art. 26.03: databestand grenslanden						- 105	- 105
Naar art. 26.03: cohortvoorlichting IBG-infokrant						- 36	- 36
Saldo		94	- 850	- 686	- 2 100	3 544	2

De in deze slotwet vermelde mutatie verplichtingen van f 68,5 miljoen wordt verklaard door het feit dat diverse slotwet uitgavenmutaties in 1997 zijn vastgelegd met gelijktijdige kaseffecten voor zowel 1997 als 1998 en volgende jaren.

Dit betreft de volgende mutaties:

- artikel 22.01: doorwerking van de mutatie «algemene salarismaatregelen 1997» naar 1998: f 23,3 miljoen;
- artikel 22.06: doorwerking van de mutatie «jonge hoogleraren» in 1997 naar de jaren 1998, 1999 en 2000: f 30,0 miljoen.

Het restant van f 15,2 miljoen betreft de doorwerking van diverse resterende mutaties per artikel naar 1998.

BELEIDSTERREIN 23 ONDERZOEK EN WETENSCHAPSBELEID

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 23	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	1 235 547	1 238 084	158 815
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 235 547	1 238 084	158 815
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	130 496	10 834	2 485
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	73 848	25 802	4 434
Mutaties slotwet 1997	- 127 969	2 239	- 452
Stand rekening 1997	1 311 922	1 276 959	165 282

Algemeen

De uitgaven en ontvangsten voor het onderzoek- en wetenschapsbeleid zijn ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997 gestegen met respectievelijk f 2,2 miljoen en f 0,5 miljoen. De verplichtingen worden verlaagd met f 128,0 miljoen.

Belangrijke mutaties

De belangrijkste oorzaak voor de verlaging van de verplichtingen is het op een later moment aangaan van de verplichtingen voor internationale onderzoeksinstituten, Stichting Wetenschap en Techniek Nederland, Adviesraad voor Wetenschap en Technologie, de Nederlandse Taalunie en nader te verdelen rechtspositionele maatregelen.

BELEIDSTERREIN 24 HUISVESTING

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 24	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997			
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	0	0	0
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	21 500	21 500	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	1 121	1 121	21 779
Mutaties slotwet 1997	- 117 778	- 516	6 266
Stand rekening 1997	- 95 157	22 105	28 045

Algemeen

Als gevolg van de decentralisatie van de huisvesting omvat het beleidssterrein thans enkel nog de nazorg van het afrekenen van oude vergoedingsjaren en de afwikkeling van oude huisvestingsberoepen. Voor het beleidssterrein huisvesting is sprake van een daling van de uitgaven en de verplichtingen met respectievelijk f 0,5 miljoen en f 117,8 miljoen ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997. De realisatie van de ontvangsten blijkt f 6,3 miljoen hoger te liggen.

Belangrijke mutaties

De technische mutaties van f 13,7 miljoen hebben betrekking op de realisatie van de verkoop van onroerend goed via de Dienst der Domeinen en OCenW. In verband met de compensatieregeling van verkoop onroerend goed zijn de opbrengsten aan dit beleidssterrein toegevoegd ter dekking van het afrekenen van oude vergoedingsjaren en de afwikkeling van (afreken)beroepen.

De autonome verlaging van f 14,2 miljoen is enerzijds het gevolg van een betaling van f 8,0 miljoen aan het ministerie van Justitie voor scholen-huisvesting van asielzoekers en jongeren in gesloten justitiële inrichtingen en anderzijds een lagere realisatie van f 22,2 miljoen van het afrekenen en de afwikkeling van beroepen.

De negatieve verplichtingenmutatie is in hoofdzaak het gevolg van het afboeken van in 1996 aangegane verplichtingen met een kaseffect in 1997. Dit in verband met de invoering van de Omgekeerde Kapitaaldienst

Financiering (OKF/bve), waardoor de nieuwe lumpsum bekostiging voor de huisvesting beroepsonderwijs en volwasseneneducatie met ingang van 1997 plaatsvindt ten laste van artikel 20.04.

BELEIDSTERREIN 25 STUDIEFINANCIERINGSBELEID

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 25	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	4 329 249	4 329 249	1 324 400
Nota van wijziging	- 10 000	- 10 000	- 25 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	4 319 249	4 319 249	1 299 400
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	79 500	79 500	40 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 51 998	- 51 998	247 200
Mutaties slotwet 1997	53 561	53 561	- 40 759
Stand rekening 1997	4 400 312	4 400 312	1 545 841

Algemeen

De totale uitgaven voor studiefinanciering en onderwijsretributies zijn gestegen met f 53,6 miljoen ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997. De overschrijding bestaat uit een tegenvaller van f 125,2 miljoen op de relevante uitgaven en een meevaller van f 71,6 miljoen op de niet-relevante uitgaven. Op de totale ontvangsten is er sprake van een tegenvaller van f 40,8 miljoen. Het grootste gedeelte hiervan (f 40 miljoen) betreft een tegenvaller op ontvangsten die relevant is voor het financieringstekort.

Belangrijke mutaties

- De relevante uitgaven hebben zich als volgt ontwikkeld:
- de uitgaven basisbeurs zijn f 2,7 miljoen hoger dan geraamd;
 - de uitgaven aanvullende beurs zijn gestegen met f 39 miljoen;
 - de uitgaven OV-kaart zijn f 12,6 miljoen lager dan geraamd;
 - de uitgaven verantwoord onder de post «bijstelling» zijn f 53,4 miljoen hoger dan geraamd;
 - een overschrijding op de uitgaven wts van f 43,7 miljoen;
 - de uitgaven onder studiefinanciering overig zijn f 1,2 miljoen lager dan geraamd.

BELEIDSTERREIN 26 OVERIGE PROGRAMMA-UITGAVEN

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 26	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	420 847	427 952	219
Nota van wijziging	- 15 000	- 15 000	
Amendementen	- 2 500	- 2 500	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	403 347	410 452	219
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	486 728	486 728	8 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 728 874	- 728 931	3 042
Mutaties slotwet 1997	- 11 702	16 053	- 6 966
Stand rekening 1997	149 499	184 302	4 295

Algemeen

Op het beleidsterrein Overige programma-uitgaven bedraagt de mutatie voor de verplichtingen - f 11,7 miljoen en voor de uitgaven f 16,0 miljoen. De ontvangsten moesten f 7,0 miljoen neerwaarts worden bijgesteld.

Belangrijke mutaties

De belangrijkste mutaties zijn:

- een verhoging van f 27,9 miljoen bestemd voor de invoeringskosten USZO;
- een overboeking van f 16 miljoen naar beleidsterrein 20 bve;
- een bedrag van f 7,0 miljoen voor informatie- en communicatie-technologie is in 1997 niet besteed en wordt doorgeschoven naar 1998;
- een verhoging van het artikel 26.06 Loonbijstelling met f 14,6 miljoen als gevolg van enerzijds een verlaging van de beleidsterreinen met f 52,4 miljoen wegens lagere faop-premies en dus een verhoging van artikel 26.06 en anderzijds een verhoging van de beleidsterreinen met f 37,8 miljoen in verband met een hogere eindejaarsuitkering en dus een verlaging van artikel 26.06.

BELEIDSTERREIN 27 CULTUUR

Opbouw verplichtingen-, uitgaven- en ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x f 1000)

Beleidssterrein 27	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1997	3 944 178	2 477 570	1 684 582
Amendementen	3 850	3 850	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	3 948 028	2 481 420	1 684 582
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 26 631	27 991	- 4 475
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 1 505 719	- 5 490	- 183 009
Mutaties slotwet 1997	- 507 942	2 347	7 272
Stand rekening 1997	1 907 736	2 506 268	1 504 370

Algemeen

Voor het beleidsterrein cultuur is sprake van een verhoging met f 2,3 miljoen van de uitgaven ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1997. De verplichtingen zijn voor deze periode f 507,9 miljoen verlaagd. De realisatie van de ontvangsten ligt f 7,3 miljoen hoger.

Belangrijke mutaties

De verlaging van de verplichtingenruimte wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van – f 471,5 miljoen op het garantie-artikel 27.05; dit bedrag hoefde in 1997 niet aangewend te worden.

De verhoging van de uitgaven van f 2,3 miljoen bestaat uit technische mutaties van f 15,8 miljoen, autonome mutaties van – f 9,3 miljoen en beleidsmatige mutaties van – f 4,2 miljoen. De technische mutaties bestaan voornamelijk uit een desaldering op het media-artikel, alsmede een overboeking van de Dienst der Domeinen ten behoeve van huren musea. De autonome uitgavenverlaging betreft voornamelijk een afrekening van het Commissariaat voor de media over 1996. De voornaamste beleidsmatige uitgavenmutaties worden veroorzaakt door een vertraging in de uitvoering van projecten, die in plaats van in 1997 pas in 1998 gerealiseerd kunnen worden.

Bij de ontvangsten gaat het voornamelijk om desalderingsgelden. Het betreft meerontvangsten in verband met afgerekende subsidies die samenhangen met de media (ontvangsten artikel 27.02).

5. Artikelsgewijze toelichting

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen)

en

Wetsartikel 2 (ontvangsten)

Artikel 17.06 Personeel en materieel ministerie

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 17.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	340 321	340 321
Amendementen	– 1 500	– 1 500
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	338 821	338 821
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	– 12 778	– 12 778
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	35 195	35 823
Nieuwe mutaties	16 339	– 3 247
Stand rekening	377 577	358 619

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 17.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	– 4 312	– 4 312
1. Overboekingen (extern)	– 930	– 930
2. Overboekingen (intern)	– 3 382	– 3 382
2. Autonome mutaties	20 651	1 065
1. Diversen	20 651	1 065
Totaal	16 339	– 3 247

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft overboekingen naar het ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer voor de huur van 2 dependances van het hoofdgebouw in Zoetermeer en voor aanpassingen aan het hoofdgebouw.

1.2

De directie wetenschappelijke onderwijs heeft een bedrag van f 0,1 miljoen overgemaakt aan Cfi voor het bijhouden van een databestand met gegevens over studenten in de grenslanden.

Van het beleidsterrein overige programma-uitgaven is f 0,2 miljoen overgeboekt voor voorlichting over emancipatie. Vanuit beleidsterrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie is voor f 0,3 miljoen ESF-middelen overgeboekt. Ten laste van beleidsterrein cultuur is f 0,1 miljoen overgeboekt voor de salariskosten van de attache in New York en de materiële kosten van f 0,5 miljoen voor de Rijksacademie voor Beeldende Kunsten. Ten behoeve van de Wet behoud cultuurbezit is een bedrag van f 0,8 miljoen ten gunste van beleidsterrein cultuur overgeboekt. Het materiële budget van de Raad voor Cultuur is opgehoogd met f 0,1 miljoen.

Naar de IB-Groep is f 0,8 miljoen overgeboekt voor de invoering van het onderwijsnummer en f 3,0 miljoen voor de intensivering van het beleid voor telefonische bereikbaarheid (zie artikel 17.07 Personeel en materieel IB-Groep).

Tenslotte was er nog sprake van een aantal kleinere overboekingen, per saldo van +f 0,1 miljoen.

2.1

Het Vervangingsfonds verleent met ingang van 1997 niet langer btw-compensatie aan de scholen voor de btw-heffing op de schoolbegeleidingsdienst. Hierdoor wordt het artikel verlaagd met f 0,6 miljoen. Het artikel wordt verhoogd met de voorlichtingsuitgaven voor Cultuur en school van f 0,2 miljoen en met f 0,9 miljoen ten behoeve van de projecten Een leven lang leren en het Toekomstdebat studiefinanciering. Daarnaast was er sprake van een tegenvaller van f 0,2 miljoen op de uitgaven voor centrale werving en f 0,4 miljoen voor de malus-regeling van de USZO. De verplichtingen zijn verhoogd als gevolg van diverse contractafspraken.

Artikel 17.07 Personeel en materieel IB-Groep

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 17.07	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	132 980	132 980
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	132 980	132 980
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	15 268	15 268
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	26 023	26 023
Nieuwe mutaties	12 667	12 667
Stand rekening	186 938	186 938

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 17.07	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	3 890	3 890
1. Overboekingen (intern)	3 890	3 890
2. Autonome mutaties	8 777	8 777
1. Diversen	8 777	8 777
Totaal	12 667	12 667

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Van de directies wo, hbo en bve is in totaal f 0,1 miljoen overgeboekt voor de informatiekant van de IB-Groep. Tevens is f 0,8 miljoen overgeboekt naar de IBG-Groep voor de invoering van het onderwijsnummer en f 3,0 miljoen voor de intensivering van het beleid voor telefonische bereikbaarheid (zie artikel 17.06 Personeel en materieel ministerie).

2.1

De invoerings- en uitvoeringskosten van wetwijzigingen op het terrein van studiefinanciering en lesgeldinning maken een verhoging van dit artikel met een bedrag van f 8,8 miljoen noodzakelijk.

Artikel 17.08 Personeel en materieel Inspectie van het onderwijs**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 17.08	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	62 519	62 519
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	62 519	62 519
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	2 688	2 688
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	699	699
Nieuwe mutaties	1 658	1 660
Stand rekening	67 564	67 566

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 17.08	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	1 658	1 660
1. Diversen	1 214	1 216
2. Gemiddelde personeelslasten	444	444
Totaal	1 658	1 660

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Een tegenvaller op de uitgaven heeft geleid tot meeruitgaven van f 1,2 miljoen in 1997.

2.2

De herstructurering van de salarisschalen in de sector Rijk heeft in 1997 bij de Inspectie door een van de rijksoverheid afwijkend personeelsbestand geleid tot extra uitgaven van f 0,4 miljoen.

Artikel 17.09 personeel en materieel adviesraden

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 17.09	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	7 570	7 570
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	7 570	7 570
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	258	258
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	483	483
Nieuwe mutaties	110	150
Stand rekening	8 421	8 461

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 17.09	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	70	70
1. Overboekingen (intern)	70	70
2. Autonome mutaties	40	80
1. Diversen	40	80
Totaal	110	150

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De overboeking van f 70 000,- betreft een verhoging van het materiële budget van de Raad van Cultuur.

2.1

Dit betreft een bijstelling van f 80 000,- om de begroting in overeenstemming te brengen met de uitgavenrealisatie.

Artikel 17.01 Ontvangsten van algemene aard

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 17.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	2 005
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	2 005
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 755
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	685
Nieuwe mutaties	183
Stand rekening	2 118

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 17.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	183
1. Diversen	183
Totaal	183

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Dit betreft een bijstelling van f 183 000,- om de begroting in overeenstemming te brengen met de ontvangstenrealisatie.

Artikel 18.01 Personele uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 18.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	8 264 002	8 264 002
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	8 264 002	8 264 002
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 22 381	- 22 381
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	162 641	162 641
Nieuwe mutaties	- 55 631	- 55 631
Stand rekening	8 348 631	8 348 631

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 18.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 9 516	- 9 516
1. Bijstelling uit aanvullende posten	- 6 461	- 6 461
2. Desalderingen	- 375	- 375
3. Overboekingen (intern)	- 2 680	- 2 680
2. Autonome mutaties	- 46 115	- 46 115
1. Diversen	- 2 945	- 2 945
2. Formatie	- 15 357	- 15 357
3. Gemiddelde personeelslasten	- 30 096	- 30 096
4. Leerlingen volume	2 283	2 283
Totaal	- 55 631	- 55 631

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De bijstelling uit de aanvullende posten van - f 6,5 miljoen heeft voor - f 7,5 miljoen betrekking op de raming uitgedeelde loonbijstellingen, die uiteindelijk niet is gerealiseerd.

Daartegenover staat dat meer asielzoekers primair onderwijs volgen dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Hiervoor is f 1,0 miljoen aan de begroting toegevoegd.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar beleidsterrein 26.

1.2

Met het Vervangingsfonds zijn afspraken gemaakt over het omleggen van de door het bureau Schade-afwikkeling (van het ministerie van Financiën) verhaalde claims inzake ongevallen ambtenaren. Tot nu toe worden deze claims ontvangen door OCenW. In het kader van de premiedifferentiatie (pd)-regeling van het Vervangingsfonds is het logischer deze claims te laten ontvangen door het Vervangingsfonds, zodat deze bij de uitvoering van de pd-regeling hiermee rekening kan houden. Voor de desbetreffende scholen wordt zodoende een prikkel ingebouwd, die ontbrak toen OCenW de gelden ontving. Teneinde de aanpassing budgettair neutraal te laten verlopen is afgesproken dat het vervangingsbudget overeenkomstig wordt verlaagd. Hiervoor is een desaldering tussen uitgaven en ontvangsten van f 0,4 miljoen opgenomen.

1.3

Onder de noemer «overboekingen intern» hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

- door een overboeking van f 2,5 miljoen worden de gevolgen van de leerlingenmutatie voor de materiële bekostiging overgeboekt naar artikel 18.02 (materiële uitgaven). De leerlingenmutatie was in zijn geheel op artikel 18.01 (personele uitgaven) geboekt;

- daarnaast heeft een overboeking van beleidsterrein voortgezet onderwijs plaatsgevonden van f 40 000,-. Dit geld is toegevoegd aan het budget voor studie- en beroepskeuze- begeleiding op scholen voor voortgezet speciaal onderwijs (vso). Hiermee worden de vso-scholen gecompenseerd voor btw-effecten. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar beleidsterrein 19;
- verder is f 0,2 miljoen overgeboekt naar beleidsterrein hoger beroeps- onderwijs voor stagevergoeding.

2.1

De begroting is met f 2,9 miljoen verlaagd als gevolg van een aantal kleine realisatieverschillen op specifieke posten binnen de begroting. Zo is bijvoorbeeld op afrekeningen en nabetalings van oude vergoedingsjaren uiteindelijk f 2,0 miljoen minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot.

2.2

Deze post van – f 15,4 miljoen betreft onder andere een ramings- technische bijstelling als gevolg van een meer nauwkeurige bepaling van de directieformatie. Deze was in de begroting 1997 gebaseerd op realisatiegegevens van voorgaande jaren uit het systeem van de Commissie Automatisering Salarisadministratie Onderwijs (CASO). Thans is de berekening van de directieformatie gebaseerd op het aantal toekenningen dat door het ministerie van OCenW is afgegeven op grond van de leerlingtelling.

2.3

De bijstelling van de gemiddelde personeelslasten met – f 30,1 miljoen heeft betrekking op diverse oorzaken. De belangrijkste hiervan zijn:

- de bij de uitgaven van december 1997 gebleken lagere realisatie van f 18,0 miljoen van de werkgeverslasten bij de uitvoering van het besluit tegemoetkoming ziektekosten en inkomenstoeslag onderwijs- en onderzoekspersoneel (zkoo);
- een lagere incidentele loonsomcomponent van f 6 miljoen dan geraamd en
- een meevallend saldo van de kosten van de in 1997 plaatsgevonden premiebijstellingen, diverse toelagen en kortingen.

2.4

Ten opzichte van de reeds bij twee suppletoire begroting 1997 verwerkte bijstelling is nog voor f 2,3 miljoen meer aanspraak gedaan op de groeiregeling en aanvullende formatie als gevolg van meer leerlingen.

Artikel 18.02 Materiële uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 18.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	1 152 481	1 139 483
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 152 481	1 139 483
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	1 113 072	26 121
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	70 877	34 438
Nieuwe mutaties	- 1 138 321	- 4 355
Stand rekening	1 198 109	1 195 687

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 18.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	2 490	2 490
1. Overboekingen (intern)	2 490	2 490
2. Autonome mutaties	- 1 140 811	- 6 845
1. Afrekeningen	- 7 649	- 7 649
2. Diversen	- 1 133 966	
3. Materiele kenmerken	804	804
Totaal	- 1 138 321	- 4 355

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Door een overboeking van f 2,5 miljoen van artikel 18.01 (personele uitgaven) naar dit artikel worden de gevolgen van de leerlingenmutatie voor de materiële bekostiging overgeboekt. Deze leerlingenmutatie was in zijn geheel op artikel 18.01 geboekt (zie ook de toelichting bij 1.4 van artikel 18.01).

2.1

De mutatie afrekenen bedraagt - f 7,6 miljoen en is gebaseerd op de onderuitputting van de nabetalings materieel over de voorgaande jaren t/m 1996. Voor de nabetalings over 1996 was extra budget beschikbaar gesteld op grond van de verwachting dat het hoge nabetalingsniveau zich ook met betrekking tot 1996 zou voordoen. Dit bleek niet zo te zijn.

2.2

De bekostigingssystematiek voor de materiële instandhouding via het zogenoemde vereenvoudigd Londo-stelsel baseert zich ondermeer op de leerlingenaantallen die op 1 oktober 1997 zijn geteld. Het is niet mogelijk gebleken deze gegevens nog in 1997 te verwerken. Om die reden worden de verplichtingen voor de materiële instandhouding in 1998 aangegaan in plaats van in 1997, zoals oorspronkelijk geraamd.

2.3

De mutatie van f 0,8 miljoen bestaat uit f 1,8 miljoen voor uitgaven in 1997 voor beroepen en - f 1,0 miljoen onderuitputting op met name het deelbudget «bijzondere omstandigheden». Scholen kunnen op dit laatstgenoemde budget een beroep doen als zij in bijzondere omstandigheden verkeren wat de betreft de materiële instandhouding.

Artikel 18.03 Onderwijsverzorging**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 18.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	101 018	101 018
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	101 018	101 018
Mutaties in 1e supplettoire begroting 1997		
Mutaties in 2e supplettoire begroting 1997	1 543	1 543
Nieuwe mutaties	6 330	1 944
Stand rekening	108 891	104 505

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 18.03	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	6 330	1 944
1. Afrekeningen	1 944	1 944
2. Diversen	4 386	
Totaal	6 330	1 944

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De mutatie van f 1,9 miljoen na de tweede suppletoire wet is grotendeels toe te schrijven aan het feit dat er meer nabetalingen zijn verricht dan verwacht, mede omdat deze meerdere jaren besloegen.

2.2

De verhoging van het verplichtingenbedrag met f 4,4 miljoen hangt samen met de uit te delen salarismaatregelen.

Artikel 18.05 Overige uitgaven**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 18.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	24 835	59 474
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	24 835	59 474
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	6 884	- 35
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	19 070	- 456
Nieuwe mutaties	1 458	- 106
Stand rekening	52 247	58 877

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 18.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	1 458	- 106
1. Diversen	1 458	- 106
Totaal	1 458	- 106

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

In de eindstand van dit artikel over 1997 is in de uitgaven een realisatieverschil van - f 0,1 miljoen opgetreden.

De verplichtingenstand van dit artikel is verhoogd met enkele verplichtingen zonder kasgevolgen in 1997 van in totaal f 0,3 miljoen. Betalingen vinden plaats in 1998 en latere jaren en betreffen:

- een vergelijkend onderzoek naar beleid en praktijk inzake eerste en tweede taalonderwijs voor allochtone basisscholieren in Nederland en Noorwegen. Hiervoor is f 90 000,- verplicht om f 30 000,- per jaar te besteden in 1998 t/m 2000.
- de afronding van een in 1997 gestart onderzoek monitoring decentralisatie huisvesting. Hiervoor is f 0,2 miljoen verplicht voor 1998.

Voorts is in de verplichtingenstand een mutatie opgenomen voor de correctie van een onjuist verwerkte verplichting in 1997 van f 1,2 miljoen.

Dit heeft betrekking op een vordering op het Ministerie van Economische Zaken voor het techniek-project.

Artikel 18.01 Ontvangsten primair onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 18.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	38 858
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	38 858
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	8 982
Nieuwe mutaties	3 373
Stand rekening	51 213

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 18.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	- 375
1. Desalderingen	- 375
2. Autonome mutaties	3 748
1. Diversen	3 748
Totaal	3 373

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Met het Vervangingsfonds zijn afspraken gemaakt over het omleggen van de door het bureau Schade-afwikkeling (van het ministerie van Financiën) verhaalde claims inzake ongevallen ambtenaren. Tot nu toe worden deze claims ontvangen door OCenW. In het kader van de premiedifferentiatie (pd)-regeling van het Vervangingsfonds is het logischer deze claims te laten ontvangen door het Vervangingsfonds, zodat deze bij de uitvoering van de pd-regeling hiermee rekening kan houden. Voor de desbetreffende scholen wordt zodoende een prikkel ingebouwd, die ontbrak toen OCenW de gelden ontving. Teneinde de aanpassing budgettair neutraal te laten verlopen is afgesproken dat het vervangingsbudget overeenkomstig wordt verlaagd. Hiervoor is een desaldering tussen uitgaven en ontvangsten van f 0,4 miljoen opgenomen.

2.1

Er is in 1997 f 3,7 miljoen meer ontvangsten gerealiseerd dan geraamd met name als gevolg van personele afrekeningen. Het hogere niveau van de ontvangsten ten opzichte van andere jaren heeft te maken met onder andere de doorgevoerde korting in het kader van de tijdelijke Wet arbeidsbemiddeling onderwijs (twao).

Artikel 19.01 Personele uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 19.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	5 996 962	6 103 753
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	5 996 962	6 103 753
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	124 522	- 27 886
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 21 388	13 857
Nieuwe mutaties	25 153	- 25 111
Stand rekening	6 125 249	6 064 613

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 19.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 3 617	- 3 617
1. Bijstelling uit aanvullende posten	- 3 427	- 3 427
2. Overboekingen (intern)	- 190	- 190
2. Autonome mutaties	28 770	- 21 494
1. Afrekeningen	- 500	- 500
2. Diversen	34 970	- 15 294
3. Formatie	- 5 700	- 5 700
Totaal	25 153	- 25 111

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De bijstelling uit de aanvullende posten bestaat, naast een correctie van +f 0,7 miljoen in verband met het aantal asielzoekers uit de volgende loonbijstellingen:

- de premie op/np - f 0,9 miljoen;
- de premie faop - f 14,2 miljoen;
- de eindejaarsuitkering +f 11 miljoen.

1.2

De mutatie van - f 0,2 miljoen betreft een overboeking naar beleidsterrein 21 in verband met stagevergoedingen.

2.1

De realisatie van de nabetalingen bij de afrekening over voorgaande jaren blijkt f 0,5 miljoen lager uit te komen.

2.2

In verband met het niet inzenden van de aanvraag rijksvergoeding en/of jaarrekening 1996 is de bevoorschotting van een aantal scholen met f 8,8 miljoen geblokkeerd. De wachtgelduitgaven komen ten opzichte van het toegekende budget f 3,7 miljoen lager uit. Daarnaast bestaat deze mutatie uit een aantal kleine posten van - f 2,8 miljoen.

Op grond van de realisatiegegevens zijn de verplichtingen 1997 met f 50,3 miljoen verhoogd. Het verplichtingenbudget in 1998 is in verband daarmee verlaagd. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven. Per saldo bedraagt de aanpassing van de verplichtingen 1997 +f 35,0 miljoen.

2.3

De realisatie van de regeling adv/bapo komt f 4,3 miljoen hoger uit, de uitgaven voor de cumi-regeling vallen f 4,2 miljoen lager uit en de

uitgaven van diverse overige formatieregelingen komen eveneens lager uit, namelijk met f 5,8 miljoen.

Artikel 19.02 Materiële uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 19.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	823 740	811 674
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	823 740	811 674
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	19 447	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	7 289	- 1 822
Nieuwe mutaties	1 247	- 987
Stand rekening	851 723	808 865

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 19.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	458	458
1. Bijstelling uit aanvullende posten	500	500
2. Overboekingen (intern)	- 42	- 42
2. Autonome mutaties	789	- 1 445
1. Afrekeningen	- 45	- 45
2. Diversen	834	- 1 400
Totaal	1 247	- 987

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een loonbijstelling van f 0,5 miljoen voor het aandeel schoonmaken in verband met de eindejaarsuitkering.

1.2

Het betreft hier een overboeking van f 42 000,- naar beleidsterrein 17 van de prijscompensatie voor de bedrijfsgezondheidszorg.

2.1

Het bedrag van de nabetalingsen voor de afrekening over voorgaande jaren is op grond van de realisatie met - f 45 000,- bijgesteld.

2.2

In verband met het niet inzenden van de aanvraag rijksvergoeding en/of jaarrekening 1996 is de bevoorschotting van een aantal scholen met f 1,4 miljoen geblokkeerd.

Op grond van de realisatie zijn de verplichtingen met een bedrag van f 2,2 miljoen verhoogd. Het verplichtingenbudget in het volgende jaar is in verband daarmee verlaagd. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven. Per saldo bedraagt de aanpassing van de verplichtingen over 1997 +f 0,8 miljoen.

Artikel 19.03 Onderwijsverzorging

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 19.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	102 421	102 421
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	102 421	102 421
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997		
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	16 464	6 867
Nieuwe mutaties	- 6 240	- 1 826
Stand rekening	112 645	107 462

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 19.03	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 6 240	- 1 826
1. Afrekeningen	- 1 826	- 1 826
2. Diversen	- 4 414	
Totaal	- 6 240	- 1 826

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Van een aantal verzorgingsinstellingen is de jaarrekening 1996 niet in 1997 vastgesteld. De post afrekeningen komt hierdoor f 1,8 miljoen lager uit.

2.2

De verplichtingenrealisatie 1997 is f 4,4 miljoen lager. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven.

Artikel 19.05 Overige uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 19.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	50 224	54 417
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	50 224	54 417
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	3 000	3 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	1 552	142
Nieuwe mutaties	- 1 986	- 784
Stand rekening	52 790	56 775

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 19.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 1 986	- 784
1. Diversen	- 1 986	- 784
Totaal	- 1 986	- 784

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

In 1997 is er door het vertraagd aangaan van verplichtingen een bedrag van f 0,8 miljoen minder uitgegeven dan geraamd.

Daarnaast is er voor f 1,2 miljoen minder verplichtingen aangegaan. Deze zijn doorgeschoven naar het volgende jaar. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven.

Artikel 19.01 Ontvangsten voortgezet onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 19.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	19 300
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	19 300
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	4 700
Nieuwe mutaties	9 913
Stand rekening	33 913

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 19.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	9 913
1. Afrekeningen	9 913
Totaal	9 913

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De ontvangsten zijn f 9,9 miljoen hoger dan geraamd, omdat er aanzienlijk meer rekeningen en verantwoordingen over 1996 zijn afgerekend dan was voorzien.

Artikel 20.01 Personele en materiële uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 20.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	4 001 230	3 870 783
Nota van wijziging	- 271 500	- 271 500
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	3 729 730	3 599 283
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	4 465	11 158
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	775 780	- 23 050
Nieuwe mutaties	- 226 150	4 482
Stand rekening	4 283 825	3 591 873

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 20.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	34 338	8 638
1. Bijstelling uit aanvullende posten	22 088	- 1 612
2. Overboekingen (intern)	12 250	10 250
2. Autonome mutaties	- 320 488	- 4 156
1. Diversen	- 320 488	- 4 156
3. Beleidsmatige mutaties	60 000	
1. Inburgering/nieuwe taken WEB	60 000	
Totaal	- 226 150	4 482

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een bijstelling van de verplichtingen in verband met arbeidsvoorwaardenmaatregelen en de cao 1996–1998 die geheel in 1998 tot uitgaven leiden (t-1). Daarop is in mindering gebracht de uitgavenmutatie die wordt veroorzaakt door arbeidsvoorwaardenmaatregelen in 1997. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar beleidsterrein 26.

1.2

Deze mutatie is het saldo van enerzijds de middelen van f 16,0 miljoen voor informatie- en communicatietechnologie en een aantal overboekingen naar andere beleidsterreinen. Deze overboekingen betreffen f 2,0 miljoen voor Cultuur en school en f 3,8 miljoen voor verpleging en verzorging.

2.1

Diverse autonome ontwikkelingen leidden tot een daling van de uitgaven met f 4,2 miljoen, zoals lagere uitgaven voor gecommiteerden bij examens dan was voorzien en minder deelnemers voor de aanvullende vergoeding in het beroepsonderwijs.

In afwijking van het standaardregime is het niet mogelijk gebleken het kasbudget 1998 geheel in 1997 te verplichten. Dit was onder andere het geval bij de inburgering. Een en ander leidt tot een verschuiving van deze verplichting naar 1998.

3.1

De verplichtingenraming 1997 is bijgesteld voor de nota van wijziging op de begroting 1998.

Het betreft f 30 miljoen voor de inburgering en f 30 miljoen bijstelling voor nieuwe taken Wet educatie beroepsonderwijs (Web).

Artikel 20.03 Overige uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 20.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	88 335	94 816
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	88 335	94 816
Mutaties in 1e supplettoire begroting 1997	- 16 900	
Mutaties in 2e supplettoire begroting 1997	3 643	- 7 201
Nieuwe mutaties	2 179	- 2 537
Stand rekening	77 257	85 078

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 20.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 839	- 839
1. Overboekingen (intern)	- 839	- 839
2. Autonome mutaties	3 018	- 1 698
1. Diversen	3 018	- 1 698
Totaal	2 179	- 2 537

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft overboekingen naar beleidsterrein 21 (hoger beroepsonderwijs) van f 0,4 miljoen voor verpleging en verzorging en een

bijdrage van f 0,1 miljoen voor de stagevergoeding van leraren in opleiding en een overboeking van f 0,3 miljoen naar beleidsterrein 17 (ministerie algemeen) voor ondersteuning bij de uitvoering van projecten.

2.1

Bij de uitvoering van een aantal projecten, waaronder het project BVE-2000, is vertraging opgelopen. Dit leidde tot een daling van de uitgaven in 1997.

Artikel 20.04 Huisvesting

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 20.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997		
Nota van wijziging	271 500	271 500
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	271 500	271 500
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	19 968	19 968
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	144 186	85 939
Nieuwe mutaties	311 488	881
Stand rekening	747 142	378 288

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 20.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	213	213
1. Overboekingen (intern)	213	213
2. Autonome mutaties	- 2 907	668
1. Diversen	- 2 907	668
3. Beleidsmatige mutaties	314 182	
1. Wijziging verplichtingenregime	314 182	
Totaal	311 488	881

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een overboeking van f 0,2 miljoen naar beleidsterrein 24 voor een verrekening van huren.

2.1

Als gevolg van het restant overgangsproblematiek in het kader van de okf-operatie heeft er een kleine overschrijding op de uitgaven van de huisvesting plaatsgevonden.

3.1

Het verplichtingenregime voor de huisvesting is in 1997 gewijzigd. Daarom zijn in 1997 zowel de uitgaven van het jaar 1997 als die voor het jaar 1998 verplicht.

Artikel 20.01 Ontvangsten beroepsonderwijs en volwasseneneducatie

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 20.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	96 357
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	96 357
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	
Nieuwe mutaties	- 8 980
Stand rekening	87 377

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 20.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 8 980
1. Diversen	- 10 153
2. Huisvesting	1 173
Totaal	- 8 980

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De ontvangsten vallen f 10,2 miljoen lager uit dan geraamd, omdat de toekenningen van de vergoeding in het kader van het Europees Sociaal Fonds later beschikbaar komen en omdat er een lagere bijdrage van examenkandidaten is ontvangen.

2.2

Deze mutatie betreft een ontvangst van verkoop onroerend goed. Deze opbrengst was niet geraamd.

Artikel 21.01 Personele en materiële uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 21.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	1 811 667	1 858 685
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 811 667	1 858 685
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	46 886	26 009
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	107 360	27 982
Nieuwe mutaties	- 30 826	- 7 657
Stand rekening	1 935 087	1 905 019

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 21.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	22 646	1 446
1. Bijstelling uit aanvullende posten	14 900	- 1 200
2. Overboekingen (intern)	7 746	2 646
2. Autonome mutaties	276	789
1. Diversen	276	789
3. Beleidsmatige mutaties	- 53 748	- 9 892
1. Norm. exploitatievergoeding	- 53 748	- 9 892
Totaal	- 30 826	- 7 657

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De bijstelling uit de aanvullende posten betreft de loonbijstelling als gevolg van wijzigingen in de faop-premies, wijziging van de franchise op/np en wijziging van de eindejaarsuitkering.

Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar beleidsterrein 26.

De verplichtingenmutatie wijkt af van de uitgavenmutatie omdat in 1997, conform de regelgeving, de (hogere) kasuitgaven 1998 worden verplicht. Naast bovengenoemde bijstellingen maakt ook een bedrag van f 16,7 miljoen voor cao-maatregelen deel uit van deze hogere kasuitgaven 1998.

1.2

De interne overboeking van f 2,6 miljoen bestaat uit twee mutaties:

- een overboeking van artikel 20.01 en 20.03 van f 4,2 miljoen ten behoeve van de hbo-opleidingen verpleging en verzorging, die door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zijn overgedragen. Bij de overdracht was het volledige budget geboekt ten gunste van beleidsterrein 20;
- een overboeking naar artikel 21.03 van f 1,5 miljoen. In de suppletoire begrotingen zijn alle loongevoelige bijstellingen geboekt ten gunste van artikel 21.01. Een deel hiervan had ten gunste van artikel 21.03 moeten worden geboekt. Dit wordt met deze mutatie gecorrigeerd.

De verplichtingenmutatie is f 5,1 miljoen hoger dan de uitgavenmutatie omdat in 1998 een aantal uitgavenmutaties heeft plaatsgevonden die vanwege de geldende bekostigingsregeling effect hebben op het verplichtingenbudget 1997. Het gaat om +f 8,6 miljoen voor de hbo-opleidingen verpleging en verzorging en een compensatie voor overige uitgaven van - f 3,5 miljoen ten laste van artikel 21.01.

2.1

De totale realisatie van de rijksbijdrage 1997 ligt f 0,8 miljoen hoger dan het geraamde budget. Dit is met name veroorzaakt doordat in een enkel geval de verlaging van de rijksbijdrage in 1997 niet meer kon worden verrekend. Dit zal in 1998 gebeuren. Het gaat hierbij om een bedrag van f 0,5 miljoen.

Dit verklaart ook het verschil tussen de uitgaven- en verplichtingenmutatie.

3.1

De beleidsmatige uitgavenverlaging van - f 9,9 miljoen wordt als volgt toegelicht:

- een mutatie van f 7,5 miljoen ten behoeve van de rechtspositionele uitkeringen die ten laste van artikel 21.03 komen (het zogenaamde «oude wachtgeldbestand»). Dit is gecompenseerd ten laste van artikel 21.01 (personele en materiële uitgaven, inclusief de rechtspositionele uitkeringen van het wachtgeldbestand met instroom vanaf 1 juli 1996). Deze mutatie is grotendeels een correctie op de mutatie van f 20 miljoen van artikel 21.03 naar artikel 21.01, die bij 1e suppletoire begroting is verwerkt;
- een dekking van de minder-ontvangsten op afgewikkelde jaarrekeningen van hogescholen van f 64 000,- (zie de toelichting bij het ontvangstenartikel 21.01).
- een dekking van de minder-ontvangsten op teveel betaalde uitkeringen van f 2,4 miljoen (zie de toelichting bij het ontvangstenartikel 21.01).

De verplichtingenmutatie is f 43,9 miljoen lager dan de uitgavenmutatie. Dit verschil is het gevolg van een verschuiving van 1997 naar 1998. In 1997 is conform de regelgeving de normatieve exploitatievergoeding voor het begrotingsjaar 1998 verplicht. Dit heeft plaatsgevonden op zeer voorlopige parameterwaarden. Dit heeft tot gevolg gehad dat in 1997 de

vergoeding voor 1998 niet volledig is verplicht. In de loop van 1998 zal dit alsnog gebeuren. In de 1e suppletoire begroting 1998 zal een mutatie van gelijke omvang worden gepresenteerd. Voor het uitgavniveau heeft dit geen gevolgen.

Artikel 21.03 Rechtspositionele uitkeringen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 21.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	175 000	175 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	175 000	175 000
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 20 000	- 20 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	8 000	8 000
Nieuwe mutaties	8 980	8 980
Stand rekening	171 980	171 980

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 21.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	1 504	1 504
1. Overboekingen (intern)	1 504	1 504
2. Autonome mutaties	7 476	7 476
1. Wachtgelden	7 476	7 476
Totaal	8 980	8 980

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

In de suppletoire begrotingen 1997 zijn alle loonbijstellingen geboekt ten gunste van artikel 21.01. Een deel hiervan had ten gunste van artikel 21.03 moeten worden geboekt. Een mutatie van f 1,5 miljoen ten gunste van dit artikel corrigeert dit.

2.1

In de 2e suppletoire begroting 1997 is het totale uitgavniveau van dit artikel gebracht op f 163 miljoen. Exclusief het bedrag van f 8 miljoen voor het Mobiliteitsfonds ten behoeve van de financiering van de frictiepools bedroeg het budget voor wachtgelduitgaven f 155 miljoen.

Ter dekking van de geraamde omvang van de uitkeringen voor het «oude wachtgeldbestand» (ingestroomd vóór 1 juli 1996) en de begrote overige wachtgelduitgaven is in totaal in 1997 een bedrag van f 164 miljoen beschikbaar gesteld aan USZO Groningen. Gelet hierop diende het beschikbare budget volgens de stand 2e suppletoire begroting 1997 met f 9 miljoen te worden verhoogd. Naast een loonbijstelling van f 1,5 miljoen (zie onder 1.1) is de resterende f 7,5 miljoen gecompenseerd ten laste van artikel 21.01 (personele en materiële uitgaven, inclusief de rechtspositionele uitkeringen van het wachtgeldbestand met instroom vanaf 1 juli 1996). Deze mutatie is grotendeels een correctie op de mutatie van f 20 miljoen van artikel 21.03 naar artikel 21.01, die bij 1e suppletoire begroting 1997 is verwerkt.

In de 1e suppletoire begroting 1997 is op dit artikel een beleidsmatige verlaging verwerkt van f 20 miljoen in verband met een nieuwe verrekeningsmethodiek voor wachtgelden die nà 30 juni 1996 zijn ingestroomd. De kosten hiervan komen rechtstreeks ten laste van de rijksbijdrage en maken daarmee dus onderdeel uit van begrotingsartikel

21.01. Voor 1997 zijn de uitgaven van deze nieuwe instroom vastgesteld op f 13,8 miljoen.

De totale wachtgelduitgaven (exclusief de overige wachtgelduitgaven van f 3,5 miljoen) bedragen voor oude en nieuwe instroom tezamen f 174,3 miljoen (f 160,5 + f 13,8 miljoen). Dit uitgavenniveau ligt onder het bedrag van f 175,0 miljoen dat in het met de HBO-Raad gesloten wachtgeldakkoord was overeengekomen.

Artikel 21.04 Overige uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 21.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	133 978	140 312
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	133 978	140 312
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	20 623	7 424
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	132 983	30 354
Nieuwe mutaties	- 18 414	- 5 907
Stand rekening	269 170	172 183

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 21.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	1 868	- 407
1. Overboekingen (intern)	1 868	- 407
2. Autonome mutaties	- 5 570	- 5 500
1. Diversen	- 5 570	- 5 500
3. Beleidsmatige mutaties	- 14 712	
1. Commissies	1 307	
2. ICT	- 18 487	
3. Internationalisering	1 424	
4. Overige uitgaven	1 044	
Totaal	- 18 414	- 5 907

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De interne overboeking van - f 0,4 miljoen wordt als volgt toegelicht:

- een overboeking van f 1,3 miljoen naar artikel 22.06 in verband met de gezamenlijke financiering van diverse (meerjarige) projecten en activiteiten door hbo en wo. In deze overboeking is ook begrepen een bedrag van f 1,0 miljoen als bijdrage aan een schadeloosstelling aan de Universiteit Amsterdam;
- een overboeking van f 36 000,- ten gunste van artikel 17.07 voor een bijdrage aan de kosten voor de «Informatiekrant voor studerend Nederland».

Beide bedragen zijn ten laste gebracht van het deelbudget overige uitgaven binnen dit gelijknamige artikel 21.04.

- een overboeking van de artikelen 18.01, 19.05, 20.03 en 22.03 van in totaal f 0,9 miljoen in verband met een bijdrage aan de dekking van de kosten voor de stagevergoeding aan lerarenopleidingen.

De verplichtingenmutatie ligt f 2,3 miljoen hoger dan de uitgavenmutatie vanwege twee interne overboekingen met kasgevolgen in 1998 e.v.j., waarvoor dit jaar meerjarige verplichtingen zijn aangegaan. Het gaat hier om het Maritiem Simulator Trainingscentrum in Terschelling (f 1,9 miljoen) en het project curriculumontwikkeling verpleging en verzorging (f 0,4 miljoen).

2.1

De uitgavenmutatie bestaat uit twee onderdelen:

- in totaal is in 1997 f 4,3 miljoen minder toegekend aan projecten in het kader van internationale structurele samenwerking, export hoger onderwijs en grenslanden. Een deel van de door de hogescholen ingediende projecten zijn na een adviesronde – vooralsnog – afgewezen. Naast de nieuwe aanvragen zullen de thans afgewezen aanvragen in 1998 in bijgestelde vorm opnieuw door de hogescholen worden ingediend;
- in verband met het ontbreken van experimenteerplannen voor de leraar-in-opleiding is een bedrag van f 1,2 miljoen niet toegekend. In 1998 zullen deze middelen opnieuw voor dit doel worden ingezet.

De hogere verplichtingenmutatie houdt verband met een correctie van de verplichtingenraming.

3.1

Voor het procesmanagement lerarenopleidingen is in 1997 een aanvullende verplichting aangegaan op de begroting 1997 voor werkzaamheden die ook in 1998 worden uitgevoerd. Aangezien het meerjarig karakter van deze verplichting niet geraamd was in de begroting, is het verplichtingenbudget 1997 verhoogd met f 1,3 miljoen. Het verplichtingenbudget 1998 wordt met een gelijk bedrag verlaagd. Voor de kasuitgaven heeft deze mutatie geen gevolgen.

3.2

In de 2e suppletoire begroting 1997 is een verhoging van de verplichtingenraming opgenomen van f 26 miljoen voor de middelen voor informatie- en communicatietechnologie (ict). Hierbij werd ervan uitgegaan dat het volledige kasbudget 1998 dit jaar zou worden verplicht voor meerjarige projecten. In tegenstelling tot de raming is in 1997 echter een bedrag van f 7,5 miljoen ten laste van de kasuitgaven 1998 verplicht. Dit betekent dat de resterende f 18,5 miljoen in 1998 wordt verplicht en de mutatie uit de 2e suppletoire begroting 1997 met dit bedrag wordt gecorrigeerd. Op de kasuitgaven in 1997 en 1998 heeft dit geen invloed.

3.3

De verplichtingenmutatie houdt verband met een correctie van de verplichtingenraming als gevolg van dit jaar verplichte meerjarige internationaliseringsprojecten. De mutatie van f 1,4 miljoen in 1997 leidt tot een verlaging van het verplichtingenbudget 1998 van f 0,9 miljoen, een verhoging van f 0,6 miljoen in 1999 en een verlaging in 2000 van f 1,1 miljoen.

Het uitgavenniveau in deze jaren wijzigt niet.

3.4

In 1997 zijn enkele verplichtingen aangegaan, waarvan de meerjarigheid niet was geraamd. Deze hebben betrekking op vergoeding van salaris-kosten, financiering Keuzegids en bekostiging van het project dualisering. In totaal gaat het om een verhoging van het verplichtingenbudget 1997 van f 1,0 miljoen met een verlaging van gelijke omvang in 1998. Voor het uitgavenniveau heeft deze mutatie geen gevolgen.

Artikel 21.05 Huisvesting

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 21.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	357 920	357 902
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	357 920	357 902
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997		
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	16 524	8 262
Nieuwe mutaties	- 18	1
Stand rekening	374 426	366 165

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 21.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties		1
1. Diversen		1
3. Beleidsmatige mutaties	- 18	
1. Norm. huisvestingsvergoeding	- 18	
Totaal	- 18	1

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Deze mutatie in het uitgavenbudget betreft een correctie in verband met de geldende systematiek voor afronding van realisatiestanden.

3.1

Deze mutatie betreft een verschuiving van een verplichtingenbudget van 1997 naar 1998. Op grond van de regelgeving dient in 1997 de normatieve huisvestingsvergoeding voor het begrotingsjaar 1998 te worden verplicht. Als gevolg van de parameterwaarden die zijn gehanteerd bij de berekening van deze vergoeding, is in 1997 een bedrag van f 18 000,- onverplicht. Dit bedrag zal in 1998 alsnog worden uitgekeerd. In de 1e suppletoire begroting 1998 zal een mutatie van gelijke omvang worden opgenomen. Voor het uitgavenniveau heeft dit geen gevolgen.

Artikel 21.01 Ontvangsten hoger beroepsonderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 21.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	12 704
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	12 704
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 4 100
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	500
Nieuwe mutaties	- 4 416
Stand rekening	4 688

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 21.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 4 416
1. Afrekeningen	- 2 064
2. Diversen	- 2 352
Totaal	- 4 416

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De mutatie heeft voor – f 2,0 miljoen betrekking op een niet uitgevoerde terugstorting door USZO Groningen voor faop-premies. Daarnaast ligt de realisatie f 64 000,- lager dan de raming van f 1,9 miljoen. Het verschil wordt gedekt ten laste van de normatieve exploitatievergoeding op artikel 21.01. De totale ontvangsten op afrekeningen van jaarrekeningen van hogescholen bedroegen f 1,9 miljoen.

2.2

De totale ontvangsten voor teveel betaalde uitkeringen bedroegen in 1997 f 2,8 miljoen. Hiermee ligt de realisatie op teveel betaalde uitkeringen f 2,4 miljoen lager dan de raming van f 5,2 miljoen. Het verschil wordt gedekt ten laste van de normatieve exploitatievergoeding op artikel 21.01.

Artikel 22.01 Universiteiten**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 22.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	4 927 851	4 888 089
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	4 927 851	4 888 089
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	25 215	6 886
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	82 635	25 612
Nieuwe mutaties	37 949	- 406
Stand rekening	5 073 650	4 920 181

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	21 472	- 406
1. Bijstelling uit aanvullende posten	23 300	- 500
2. Overboekingen (intern)	- 1 828	94
2. Autonome mutaties	16 477	
1. Diversen	16 477	
Totaal	37 949	- 406

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een bijstelling van f 0,5 miljoen in verband met algemene salarismaatregelen. Voor een nadere toelichting wordt ook verwezen naar de algemene toelichting bij beleidsterrein 26.

1.2

Diverse interne overboekingen van f 0,1 miljoen binnen beleidsterrein 22.

2.1

De verschillen tussen de verplichtingen- en uitgavenmutaties 1.1, 1.2 en 2.1 ontstaan doordat de doorwerking van deze mutaties naar 1998 reeds in 1997 door middel van rijksbijdragebrieven 1998 aan de diverse instellingen wordt verplicht.

Artikel 22.02 Instituten internationaal onderwijs en onderzoek

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 22.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	91 526	91 537
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	91 526	91 537
Mutaties in 1e supplettoire begroting 1997	3 343	3 241
Mutaties in 2e supplettoire begroting 1997	8 360	6 719
Nieuwe mutaties	- 596	- 850
Stand rekening	102 633	100 647

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 842	- 850
1. Overboekingen (intern)	- 842	- 850
2. Autonome mutaties	246	
1. Diversen	246	
Totaal	- 596	- 850

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Dit betreft een interne overboeking van - f 0,9 miljoen. Deze onderuitputting is voor nadere besteding overgeboekt naar artikel 22.06.

Artikel 22.03 Overige instituten hoger onderwijs

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 22.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	125 681	126 185
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	125 681	126 185
Mutaties in 1e supplettoire begroting 1997	1 066	1 333
Mutaties in 2e supplettoire begroting 1997	- 1 385	- 2 088
Nieuwe mutaties	2 561	516
Stand rekening	127 923	125 946

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 117	514
1. Bijstelling uit aanvullende posten	1 200	1 200
2. Overboekingen (intern)	- 1 317	- 686
2. Autonome mutaties	2 678	2
1. Diversen	2 678	2
Totaal	2 561	516

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een bijstelling van f 1,2 miljoen van de subsidie 1997 van het Universitair Asylfonds (UAF) in verband met een stijging van het aantal deelnemende asielzoekers.

1.2

Deze mutatie bestaat uit de volgende twee posten:

- diverse interne overboekingen van – f 0,2 miljoen binnen beleidsterrein 22;
- overboeking naar artikel 21.04 voor de dekking van de gestegen kosten voor de stagevergoeding aan lerarenopleidingen, als gevolg van de stijging van de aantallen onderwijsvragenden in 1997.

2.1

Een correctie van f 2 000,- op de uitgaven als gevolg van koersverschillen.

De verschillen tussen de verplichtingen- en uitgavenmutaties ontstaan doordat de doorwerking van deze mutaties naar 1998 reeds in 1997 in de OCenW-administratie is vastgelegd.

Artikel 22.04 Rechtspositionele uitkeringen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 22.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	21 019	20 472
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	21 019	20 472
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 3 429	- 3 483
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 4 811	- 4 997
Nieuwe mutaties	- 2 996	- 2 209
Stand rekening	9 783	9 783

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 4 195	- 2 100
1. Overboekingen (intern)	- 4 195	- 2 100
2. Autonome mutaties	1 199	- 109
1. Diversen	1 615	- 109
2. Gemiddelde personeelslasten	- 366	
3. Wachtgelden	- 50	
Totaal	- 2 996	- 2 209

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie bestaat uit de volgende twee posten:

- een interne overboeking binnen beleidsterrein 22 van – f 1,4 miljoen. Op dit artikel worden de uitgaven aan USZO in verband met uitkeringen na ontslag ten behoeve van het ex-personeel van de overige instellingen voor wetenschappelijk onderwijs en onderzoek op declaratiebasis verricht. Aan het eind van 1997 werd zichtbaar dat op dit budget een onderuitputting zou optreden. Deze onderuitputting is eind 1997 voor nadere besteding overgeboekt naar artikel 22.06.
- een overboeking van f 0,7 miljoen naar artikel 26.03 als bijdrage in de apparaatskosten 1997 van USZO voor de uitvoering van de ontslag-

uitkeringsregelingen ten behoeve van ex-personeel van academische ziekenhuizen.

2.1

Definitieve bijstelling van het budget met – f 0,1 miljoen als gevolg van lager uitgevallen totaaldeclaraties 1997 van USZO inzake uitkeringen na ontslag.

Artikel 22.05 Garanties voor rente en aflossing investeringen academisch ziekenhuizen

In 1997 zijn geen leningen meer afgesloten onder rijksgarantie.

Artikel 22.06 Overige uitgaven

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 22.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	20 943	20 943
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	20 943	20 943
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	– 1 863	– 1 863
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	79 576	66 359
Nieuwe mutaties	31 628	2 695
Stand rekening	130 284	88 134

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	3 544	3 544
1. Overboekingen (intern)	3 544	3 544
2. Autonome mutaties	– 92 256	– 849
1. Diversen	– 92 256	– 849
3. Beleidsmatige mutaties	120 340	
1. Jonge hoogleraren	30 000	
2. Kwaliteit en studeerbaarheid	90 340	
Totaal	31 628	2 695

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie van f 3,5 miljoen bestaat uit diverse interne overboekingen, zowel binnen het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen als binnen beleidsterrein 22:

- diverse interne overboekingen van +f 2,4 miljoen binnen beleidsterrein 22 (zie ook de toelichting bij de artikelen 22.01 t/m 04);
- een overboeking van f 0,3 miljoen van artikel 21.04 in verband met de verrekening van in 1997 gezamenlijk met het beleidsterrein hoger beroepsonderwijs aangegane verplichtingen;
- een overboeking van f 1,0 miljoen van artikel 21.04 in verband met een schadeloosstelling aan de universiteit van Amsterdam;
- een overboeking van f 0,1 miljoen naar artikel 17.06 in verband met verrichte werkzaamheden in het kader van een data-bestand «grenslanden»;
- een overboeking van f 36 000,- naar artikel 17.07 in verband met de dekking van de kosten van de IB-Groep voor de cohortvoorlichting 1997 in de Informatiekrant.

2.1

Dit bedrag van – f 0,8 miljoen betreft de bijstelling van het budget als gevolg van in 1997 daadwerkelijk lager uitgevallen betalingen ten behoeve van diverse overige projecten zoals externe adviseurs etc. De verplichtingenmutatie van – f 92,3 miljoen betreft voor – f 90,3 miljoen de handmatige boekhoudkundige correctie van de bij 3.2 vermelde kaseffecten 1998 en 1999 voor het programma «Kwaliteit en studeerbaarheid». Deze kaseffecten hadden al in 1996 administratief moeten worden verwerkt. Het restant van – f 2,0 miljoen betreft overige verplichtingen-correcties op dit artikel.

3.1

De mutatie van f 30,0 miljoen heeft betrekking op de kaseffecten voor de jaren 1998 t/m 2000 van de in 1997 vastgelegde vierjarige verplichting van totaal f 40,0 miljoen op het gebied van jonge hoogleraren. Zie ook de toelichting bij de tweede suppletoire begroting 1997.

3.2

Dit betreft de administratieve verwerking van de kaseffecten 1998 en 1999 van het programma «Kwaliteit en studeerbaarheid» (1e en 2e tranche uit respectievelijk 1996 en 1997).

Artikel 22.01 Ontvangsten wetenschappelijk onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 22.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	3 620
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	3 620
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	
Nieuwe mutaties	– 950
Stand rekening	2 670

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 22.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	– 950
1. Diversen	– 950
Totaal	– 950

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Het geraamde ontvangstenbedrag zoals dat in de oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997 staat vermeld van f 3,6 miljoen is als volgt opgebouwd:

- historische raming aan «overige ontvangsten wetenschappelijk onderwijs»: f 1,0 miljoen;
- bijdragen van de ministeries van Buitenlandse Zaken en van Landbouw, Natuurbeheer en Visserij in de subsidie van het Afrika Studiecentrum (ASC): f 2,2 miljoen (onder gelijktijdige verhoging van het uitgavenartikel 22.02);
- verhoging van het ontvangstenbedrag bij 2e nota van wijziging op de begroting 1995: f 0,4 miljoen.

Alleen de ontvangsten ten behoeve van het Afrika Studiecentrum zijn elk

jaar zeker. Hierover zijn nadere afspraken tussen de diverse departementen gemaakt.

De rest van de «raming» van jaarlijkse ontvangsten binnen beleidsterrein 22 is afhankelijk van eventueel voorkomende afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren en van gezamenlijk met andere departementen (b.v. Economische Zaken) uitgevoerde projecten etc.

Deze laatste soorten afrekeningen/ontvangsten kwamen in 1997 voor een bedrag van «slechts» f 0,5 miljoen voor. Als gevolg van het vorenstaande is er een realisatieverschil 1997 op de ontvangsten opgetreden met een totaal van f 1,0 miljoen.

Artikel 23.01 Instellingen voor onderzoek en wetenschapsbeoefening

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 23.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	1 191 269	1 186 604
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 191 269	1 186 604
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	150 331	7 722
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	58 991	20 945
Nieuwe mutaties	- 140 539	1 913
Stand rekening	1 260 052	1 217 184

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 23.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	3 890	- 87
1. Bijstelling uit aanvullende posten	2 645	- 100
2. Overboekingen (extern)	900	
3. Overboekingen (intern)	345	13
2. Autonome mutaties	- 146 429	
1. Diversen	- 146 429	
3. Beleidsmatige mutaties	2 000	2 000
1. ESA	2 000	2 000
Totaal	- 140 539	1 913

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft een bijstelling in het kader van rechtspositionele maatregelen. Voor een toelichting wordt verwezen naar artikel 26.06.

1.2

De overboeking van de verplichtingen betreft de bijdrage aan het Rijksinstituut voor Oorlogsdocumentatie ten behoeve van het Sebrenica-onderzoek.

1.3

Een overboeking van f 13 000,- van artikel 23.04 naar artikel 23.01 door afrondingsverschillen.

2.1

Deze mutatie betreft het verschuiven van de verplichtingen van 1997 naar 1998 als gevolg van het op een later moment aangaan van de verplichtingen voor de internationale onderzoeksinstellingen f 129,5 miljoen, Stichting Wetenschap en Techniek Nederland f 3,2 miljoen, Adviesraad voor Wetenschap en Technologie f 2,3 miljoen, Nederlandse Taalunie f 7,2

miljoen, Maritiem Research Instituut Nederland f 1,8 miljoen en nader te verdelen rechtspositionele maatregelen f 2,4 miljoen.

3.1

Een bijdrage van f 2,0 miljoen van OCenW aan het Sciamachy-project. Dit conform de toezegging in 1996 in de Interdepartementale Commissie Ruimtevaart.

Artikel 23.04 Coördinatie wetenschapsbeleid

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 23.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	44 278	51 480
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	44 278	51 480
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 19 835	3 112
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	14 857	4 857
Nieuwe mutaties	12 570	326
Stand rekening	51 870	59 775

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 23.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	380	367
1. Overboekingen (extern)	380	380
2. Overboekingen (intern)	- 13	
2. Autonome mutaties	12 190	- 41
1. Diversen	12 190	- 41
Totaal	12 570	326

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Een overboeking van f 0,4 miljoen van het ministerie van VROM, VenW en LNV naar artikel 23.04 in het kader van hun bijdrage aan het programma Bodemonderzoek spoor 1.

1.2

Een overboeking van f 13 000,- van artikel 23.04 naar artikel 23.01 door afrondingsverschillen.

2.1

Een bijstelling van - f 41 000,- als gevolg van afrondingsverschillen. De verplichtingen worden verhoogd met f 12,2 miljoen als gevolg van het meerjarig vastleggen zonder kasgevolgen van enkele projecten, zoals de bijdrage aan het woordenboek Nederlandse taal f 3 miljoen, de bijdrage aan de promotieregeling f 2,8 miljoen, projecten in het kader van het Chinabeleid f 4,8 miljoen en het grenslandenbeleid f 1,6 miljoen.

Artikel 23.01 Ontvangsten onderzoek en wetenschapsbeleid

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 23.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	158 815
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	158 815
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	2 485
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	4 434
Nieuwe mutaties	- 452
Stand Rijksrekening	165 282

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 23.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 452
1. Diversen	- 452
Totaal	- 452

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Een bijstelling als gevolg van verminderde inkomsten uit afgerkende projecten in voorafgaande jaren.

Artikel 24.01 Huisvesting primair onderwijs

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 24.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997		
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997		
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	10 000	10 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 2 000	- 2 000
Nieuwe mutaties	12 857	12 857
Stand rekening	20 857	20 857

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 24.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	7 675	7 675
1. Overboekingen (intern)	7 675	7 675
2. Autonome mutaties	5 182	5 182
1. Afrekeningen	5 182	5 182
Totaal	12 857	12 857

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De overboeking van f 7,7 miljoen heeft betrekking op een binnen het beleidsterrein opgenomen overboeking van artikel 24.02 ter dekking van de realisatie van het afrekenen en de afwikkeling van afrekenberoeppen in het primair onderwijs.

2.1

De verhoging van f 5,2 miljoen bestaat enerzijds uit een betaling van f 8,0 miljoen aan het ministerie van Justitie voor de scholenhuisvesting van asielzoekers en jongeren in gesloten justitiële inrichtingen en anderzijds een verlaging van f 2,8 miljoen voor minder afrekeningen en afwikkeling van afrekenberoepen.

Artikel 24.02 Huisvesting voortgezet onderwijs, beroepsonderwijs en volwasseneneducatie

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 24.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997		
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997		
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	11 500	11 500
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	3 121	3 121
Nieuwe mutaties	- 130 635	- 13 373
Stand rekening	- 116 014	1 248

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 24.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	6 058	6 058
1. Overboekingen (extern)	9 508	9 508
2. Desalderingen	4 225	4 225
3. Overboekingen (intern)	- 7 675	- 7 675
2. Autonome mutaties	- 136 693	- 19 431
1. Afrekeningen	- 19 431	- 19 431
2. Diversen	- 117 262	
Totaal	- 130 635	- 13 373

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De overboeking van f 9,5 miljoen betreft een toevoeging van gerealiseerde verkoopopbrengsten onroerend goed via de Dienst der Domeinen en OCenW op grond van de regeling compensatie verkoop onroerend goed.

1.2

De desaldering van f 4,2 miljoen heeft betrekking op de via OCenW gerealiseerde verkoopopbrengsten onroerend goed. Deze zijn op grond van de compensatieregeling verkoop onroerend goed aan dit artikel toegevoegd.

1.3

Deze mutatie van f 7,7 miljoen heeft betrekking op een binnen het beleidsterrein opgenomen overboeking naar artikel 24.01 ter dekking van de realisatie van het afrekenen en de afwikkeling van afrekenberoepen in het primair onderwijs.

2.1

De verlaging van f 19,4 miljoen is een gevolg van de lagere realisatie van het afrekenen van oude vergoedingsjaren en de afwikkeling van oude huisvestingsberoepen vo/bve. Hierin treedt voor een deel een verschuiving op naar 1998.

2.2

De verplichtingenmutatie van – f 117,3 miljoen is het gevolg van het afboeken van in 1996 aangegane verplichtingen met een kaseffect in 1997. Dit in verband met de invoering van de Omgekeerde Kapitaaldienst Financiering (OKF/bve), waardoor de nieuwe lumpsum bekostiging voor de huisvesting beroepsonderwijs en volwasseneneducatie ingaande 1997 plaatsvindt ten laste van artikel 20.04.

Artikel 24.01 Ontvangsten huisvesting

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 24.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	21 779
Nieuwe mutaties	6 266
Stand rekening	28 045

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 24.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	4 225
1. Desalderingen	4 225
2. Autonome mutaties	2 041
1. Afrekeningen	2 041
Totaal	6 266

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De verhoging van f 4,2 miljoen heeft betrekking op de via OCenW gerealiseerde verkoopopbrengsten onroerend goed. Deze zijn op grond van de compensatieregeling verkoop onroerend goed aan het uitgavenartikel 24.02 toegevoegd.

2.1

Voor het afrekenen van oude vergoedingsjaren zijn hogere ontvangsten gerealiseerd van f 2,0 miljoen.

Artikel 25.01 Studiefinanciering

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 25.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	4 329 149	4 329 149
Nota van wijziging	– 10 000	– 10 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	4 319 149	4 319 149
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	79 500	79 500
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	– 51 998	– 51 998
Nieuwe mutaties	53 614	53 614
Stand rekening	4 400 265	4 400 265

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 25.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 71 551	- 71 551
1. Overboekingen (extern)	- 71 551	- 71 551
2. Autonome mutaties	125 165	125 165
1. Diversen	- 13 680	- 13 680
2. Leerlingen kenmerken	106 429	106 429
3. Leerlingen volume	32 416	32 416
Totaal	53 614	53 614

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Door lagere uitgaven aan studieleningen wordt een bedrag van f 71,6 miljoen teruggeboekt naar de rijksbegroting. Dit bedrag ontstaat door een lager opgenomen bedrag aan leningen van f 70 miljoen en lagere prestatiebeursuitgaven van f 2 miljoen. Dit laatste bedrag is de som van meer basisbeurs van f 16 miljoen en minder aanvullende prestatiebeurs-uitgaven van f 18 miljoen.

2.1

De uitgaven OV-kaart zijn f 12,6 miljoen lager dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere gerealiseerde kasschuif en voor een klein deel aan een lagere definitieve vergoeding voor 1996. Daarnaast zijn de uitgaven f 1,2 miljoen lager door een meevaller op studiefinanciering overig.

2.2

De uitgaven aan leerlingenkenmerken zijn ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997 gestegen met f 106,4 miljoen. Dit bedrag bestaat uit meer uitgaven wsf van f 74,9 miljoen en meer uitgaven wts van f 31,6 miljoen.

Meer uitgaven wsf f 74,9 miljoen:

- een tegenvaller op de basisbeurs van ca. f 17 miljoen als gevolg van minder tempobeursomzettingen (van beurs in lening) in december. Derhalve waren er meer basisbeursuitgaven;
- de normale uitgaven zijn ca. f 20 miljoen lager. Dit is het gevolg van een lager gemiddeld uitgekeerd bedrag per basisbeurs (samenstelling van uit- en thuiswonend);
- meer uitgaven achterstallig hoger recht van ca. f 10 miljoen;
- meer uitgaven aanvullende beurs van ca. f 2 miljoen door een hoger bedrag per gerechtigde;
- een meevaller van ca. f 1 miljoen door meer omzettingen van beurzen in leningen als gevolg van de studievoortgangscntrole. Dit is voornamelijk het gevolg van een groter omgezet bedrag dan geraamd;
- een stijging van de uitgaven met f 40 miljoen voor achterstallig hoger recht als gevolg van inkomenscontroles over zowel 1995 als 1996;
- minder uitgaven van f 9 miljoen aan lesgeldvoorschotten ;
- daarnaast een tegenvaller van f 37 miljoen op de post overige bijstelling.

Meer uitgaven wts f 31,6 miljoen:

- op de ts17- is een tegenvaller van f 4,5 miljoen als gevolg van een hoger bedrag per gerechtigde;
- op de vo18+ is een tegenvaller van f 28,5 miljoen als gevolg van een hoger bedrag per gerechtigde;

- een meevaller van f 1,4 miljoen op de tsd-regeling als gevolg van een lager bedrag per gerechtigde.

2.3

De uitgaven aan leerlingenvolume zijn ten opzichte van de 2e suppletoire begroting 1997 gestegen met f 32,4 miljoen. Dit bedrag bestaat uit meer uitgaven wsf van f 20,3 miljoen en meer uitgaven wts van f 12,1 miljoen.

Meer uitgaven wsf f 20,3 miljoen:

- minder uitgaven van ca. f 20 miljoen door een lager aantal basisbeursgerechtigden;
- minder prestatiebeursuitgaven door een lager aantal prestatiebeursstudenten dan geraamd en een iets hoger bedrag per student. Het effect van minder niet-relevante uitgaven is dat de relevante uitgaven stijgen met hetzelfde bedrag van f 16 miljoen;
- meer uitgaven van f 10 miljoen door een hoger aantal aanvullende beursgerechtigden;
- stijging van de uitgaven met f 6 miljoen voor achterstallig hoger recht als gevolg van inkomenscontroles over zowel 1995 als 1996;
- de prestatiebeursuitgaven zijn hoger dan verwacht. Dit heeft tot gevolg dat de relevante uitgaven dalen met f 18 miljoen;
- de uitgaven op het zogenaamd achterstallig lager recht zijn f 26 miljoen hoger dan geraamd. Het gaat hier om uitgaven aan rentedragende leningen die deels onterecht zijn verstrekt. Zodra dit wordt ontdekt worden deze uitgaven als relevant verantwoord.

Meer uitgaven wts 12,1 miljoen:

- een tegenvaller van f 30,6 miljoen op ts17- als gevolg van meer gerechtigden;
- een meevaller van f 18 miljoen op vo18+ als gevolg van minder gerechtigden;
- een meevaller van f 0,4 miljoen op tsd als gevolg van minder gerechtigden.

Artikel 25.02 Garanties rentedragende leningen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 25.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	100	100
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	100	100
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997		
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997		
Nieuwe mutaties	- 53	- 53
Stand rekening	47	47

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 25.02	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 53	- 53
1. Diversen	- 53	- 53
Totaal	- 53	- 53

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Op het garantie-artikel is een bedrag van f 53 000 uitbetaald.

Artikel 25.01 Ontvangsten studiefinanciering

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 25.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	573 800
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	573 800
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	254 300
Nieuwe mutaties	- 15 456
Stand rekening	812 644

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 25.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	- 644
1. Overboekingen (extern)	- 644
2. Autonome mutaties	- 14 812
1. Diversen	- 14 812
Totaal	- 15 456

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Door lagere ontvangsten op niet relevante leningen wordt een bedrag van f 644 000,- teruggeboekt naar de rijksbegroting.

2.1

De relevante ontvangsten studiefinanciering zijn f 14,8 miljoen lager dan geraamd. De tegenvaller is het saldo van de volgende ontwikkelingen:

- een meevaller van f 4,3 miljoen op de ontvangsten uit renteloze voorschotten. Deze meevaller is het saldo van minder ontvangsten uit reguliere termijnen en meer spontane aflossingen;
- een tegenvaller van f 10,6 miljoen op de rentedragende leningen die zijn verstrekt voor 1992 en een tegenvaller van f 8,5 miljoen op de ontvangsten op kortlopende schulden.

Artikel 25.02 Ontvangsten lesgelden

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 25.02	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	750 600
Nota van wijziging	- 25 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	725 600
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	40 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 7 100
Nieuwe mutaties	- 25 303
Stand rekening	733 197

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 25.02	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 25 303
1. Leerlingen volume	- 25 303
Totaal	- 25 303

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Bij de lesgeld ontvangsten is er sprake van een tegenvaller van f 25,3 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door een kleiner aantal lesgeldplichtigen dan geraamd.

Artikel 26.01 Bemiddeling wachtgelders**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 26.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	27 141	27 141
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	27 141	27 141
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997		
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 6 702	- 6 702
Nieuwe mutaties	638	555
Stand rekening	21 077	20 994

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.01	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	638	555
1. Diversen	638	555
Totaal	638	555

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De neerwaartse bijstelling van de bedrage aan het sectorbestuur voor de onderwijsarbeidsmarkt die bij 2e suppletoire begroting 1997 is verwerkt, wordt voor f 0,6 miljoen gecorrigeerd. De totale bijdrage 1997 van het sectorbestuur is daarmee vastgesteld op f 21,0 miljoen.

Artikel 26.02 Overige rechtspositionele uitkeringen**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 26.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	42 940	42 940
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	42 940	42 940
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	49 000	49 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 91 533	- 91 533
Nieuwe mutaties	797	797
Stand rekening	1 204	1 204

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.02	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	797	797
1. Wachtgelden	797	797
Totaal	797	797

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De bijstelling van dit artikel met f 0,8 miljoen hangt samen met extra uitgaven samenhangend met de definitieve afrekening over 1996 van de wachtgelduitgaven met USZO.

Artikel 26.03 CASO, vakbondsfaciliteiten en voorzieningen**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 26.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	70 821	77 821
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	70 821	77 821
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	3 650	3 650
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	40 286	40 286
Nieuwe mutaties	3 273	30 022
Stand rekening	118 030	151 779

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	10 500	10 500
1. Overboekingen (intern)	10 500	10 500
2. Autonome mutaties	- 7 227	19 522
1. Diversen	- 7 227	19 522
Totaal	3 273	30 022

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Van het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs is een bijdrage van f 0,7 miljoen ontvangen voor de verzorging van de uitkeringen door de USZO voor het personeel van academische ziekenhuizen. Voor diverse projectkosten informatie- en communicatietechnologie (ict) is f 9,8 miljoen van artikel 26.08 Centraal beheerde middelen naar dit artikel overgeboekt.

2.1

De autonome tegenvaller van f 19,5 miljoen bestaat uit:

- een verhoging van f 27,9 miljoen bestemd voor de invoeringskosten USZO; in totaal bedraagt het OCenW-aandeel, krachtens kabinetsbesluit, f 30,5 miljoen in 1997;
- een bedrag van f 1,1 miljoen waarmee het budget voor projectuitgaven voorzieningen (artikelonderdeel vakbondsfaciliteiten) is verminderd. De uiteindelijke realisatie laat een verdere verlaging van f 0,6 miljoen zien;
- een bedrag van f 6,0 miljoen bestemd voor de ict-regeling voor de beleidsterreinen 18 po en 19 vo en de f 1,0 miljoen voor de opstart- en aanloopkosten ict. Deze bedragen zijn in 1997 niet besteed en worden doorgeschoven naar 1998;

- een verhoging van f 0,3 miljoen van het CASO-budget, dit door de omvang en complexiteit van de nieuwe regelgeving.

Het verschil tussen de negatief bijgestelde verplichtingen en de uitgaven van f 19,5 miljoen ontstaat, doordat de uitgaven voor een bedrag van f 26,7 miljoen voortvloeien uit verplichtingen die in eerdere jaren zijn aangegaan.

Artikel 26.05 Internationale betrekkingen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 26.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	17 355	17 460
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	17 355	17 460
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 1 863	- 1 863
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 3 974	- 4 031
Nieuwe mutaties	- 2 330	- 1 241
Stand rekening	9 188	10 325

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 1 241	- 1 241
1. Diversen	- 1 241	- 1 241
3. Beleidsmatige mutaties	- 1 089	
1. Verplichtingen	- 1 089	
Totaal	- 2 330	- 1 241

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De autonome mutatie heeft betrekking op de uiteindelijke realisatie op dit artikel. De uitgaven voor bilaterale samenwerking en het Duitsland programma voor het hoger onderwijs zijn verschoven van 1997 naar 1998.

3.1

De verplichtingen zijn f 1,1 miljoen lager uitgevallen in verband met een wijziging in de fasering van de projecten.

Artikel 26.06 Loonbijstelling

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 26.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	184 884	184 884
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	184 884	184 884
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	243 203	243 203
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 442 987	- 442 987
Nieuwe mutaties	14 900	14 900
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	14 600	14 600
1. Bijstelling uit aanvullende posten	14 600	14 600
2. Autonome mutaties	300	300
1. Diversen	400	400
2. Gemiddelde personeelslasten	- 100	- 100
Totaal	14 900	14 900

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De arbeidsvoorwaardenruimte die op de beleidsterreinen is ontstaan als gevolg van de verlaging van de faop-premie met f 52,4 miljoen is overgeboekt naar dit artikel. Bij 2e suppletoire begroting 1997 is het saldo van deze ruimte, verminderd met het bedrag voor de eindejaarsuitkering van f 37,8 miljoen, via de eindejaarsmarge doorgeschoven naar 1998, waardoor dit artikel tijdelijk negatief kwam te staan. Met de slotwetmutaties is dit artikel weer aanvuld tot nihil.

2.1 en 2.2

Na verwerking van alle loonbijstellingen op dit artikel is per saldo een tekort ontstaan van f 0,3 miljoen; met deze mutaties wordt het tekort aangevuld.

Artikel 26.08 Centraal beheerde middelen**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 26.08	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	72 230	72 230
Nota van wijziging	- 15 000	- 15 000
Amendementen	- 2 500	- 2 500
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	54 730	54 730
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	42 050	42 050
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 67 980	- 67 980
Nieuwe mutaties	- 28 800	- 28 800
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.08	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 28 800	- 28 800
1. Bijstelling uit aanvullende posten	- 3 000	- 3 000
2. Overboekingen (intern)	- 25 800	- 25 800
Totaal	- 28 800	- 28 800

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Het resterende aandeel van OCenW in de aanvullende post asielzoekers van f 3 miljoen is uitgedeeld naar de beleidsterreinen 20 bve (f 0,1 miljoen), 18 po (f 1,0 miljoen), 19 vo (f 0,7 miljoen) en 22 wo (f 1,2 miljoen).

1.2

Voor informatie- en communicatietechnologie (ict) is f 16 miljoen overgeboekt naar beleidsterrein 20 bve en f 9,8 miljoen naar 26.03 voor diverse projectkosten ict.

Artikel 26.09 Emancipatie-activiteiten

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 26.09	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	5 476	5 476
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	5 476	5 476
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 5 296	- 5 296
Nieuwe mutaties	- 180	- 180
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.09	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 180	- 180
1. Overboekingen (intern)	- 180	- 180
Totaal	- 180	- 180

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Dit betreft een overboeking naar beleidsterrein 17 Ministerie algemeen voor onderzoek emancipatie.

Artikel 26.01 Ontvangsten overige programma-uitgaven

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 26.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	219
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	219
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	8 000
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	3 042
Nieuwe mutaties	- 6 966
Stand rekening	4 295

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 26.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 6 966
1. Afrekeningen	- 8 000
2. Wachtgelden	1 034
Totaal	- 6 966

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Dit is een tegenvaller van f 8 miljoen op de ontvangsten faop-premies in verband met een vertraging bij het afrekeningen met USZO.

2.2

Deze mutatie betreft een afdracht door USZO van ontvangsten op wachtgeldvorderingen. Omdat deze ontvangsten niet kunnen worden uitgesplitst naar beleidsterreinen is het gehele bedrag ten gunste van dit artikel gebracht.

Artikel 27.01 Kunsten

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	80 765	491 951
Amendementen	3 850	3 850
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	84 615	495 801
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	17 726	16 288
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	308	17 406
Nieuwe mutaties	23 797	- 402
Stand rekening	126 446	529 093

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 397	- 397
1. Desalderingen	- 1 589	- 1 589
2. Overboekingen (intern)	1 192	1 192
2. Autonome mutaties	- 5 806	- 5
1. Diversen	- 5 806	- 5
3. Beleidsmatige mutaties	30 000	
1. Cultuurnota	30 000	
Totaal	23 797	- 402

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De uitgaven worden verlaagd met f 1,6 miljoen als gevolg van minder ontvangsten van terug te ontvangen voorschotten op het corresponderende ontvangstenartikel 27.03.

1.2

Deze technische mutatie bestaat uit een overboeking van f 2,0 miljoen van het beleidsterrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie aan het project «Cultuur en school», alsmede uit een bijdrage van f 0,3 miljoen aan de Wet behoud cultuurbezit ten gunste van artikel 27.03.

Ook betreft dit een overboeking naar het personeelsartikel ten behoeve van personele uitgaven van de Rijksacademie Beeldende kunsten.

2.1

De verlaging van de verplichtingenruimte betreft een bijstelling als gevolg van verplichtingen die meerjarig zijn aangegaan. Deze mutatie heeft geen gevolgen voor de kasuitgaven. In verband met een kasrealisatie zijn de uitgaven verlaagd met f 5 000,-.

3.1

In het kader van de Cultuurnota 1997-2000 zijn de (meerjarige) verplichtingen reeds in 1997 aangegaan. Deze verhoging heeft geen gevolgen voor de kasuitgaven.

Artikel 27.02 Bibliotheken, letteren en Nederlandse Taalunie

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	84 222	84 407
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	84 222	84 407
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 54 658	1 759
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	9 294	2 547
Nieuwe mutaties	- 3 718	- 2 889
Stand rekening	35 140	85 824

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.02	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 2 425	- 2 389
1. Diversen	- 2 425	- 2 389
3. Beleidsmatige mutaties	- 1 293	- 500
1. Correctie verplichtingenruimte	- 793	
2. Vertraging projecten	- 500	- 500
Totaal	- 3 718	- 2 889

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Deze mutatie betreft het doorschuiven van gelden ten behoeve van het aankoopfonds Wet behoud cultuurbezit (Wbc).

3.1

De beleidsmatige mutatie heeft betrekking op het corrigeren van een overboeking van de verplichtingenruimte over de jaren 1998, 1999 en 2000 naar 1997 in verband met het verhogen van vierjarige verplichtingen in het kader van de Cultuurnota 1997-2000 met de loonbijstelling 1997.

3.2

De mutatie heeft betrekking op het doorschuiven van f 0,5 miljoen van 1997 naar 1998 ten behoeve van het Schrijvershuis.

Artikel 27.03 Cultuurbeheer

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	238 157	360 178
Amendementen	400	400
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	238 557	360 578
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	16 630	16 309
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	26 608	14 866
Nieuwe mutaties	- 29 263	1 931
Stand rekening	252 532	393 684

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	3 794	7 494
1. Overboekingen (extern)	886	4 586
2. Desalderingen	729	729
3. Overboekingen (intern)	2 179	2 179
2. Autonome mutaties	- 29 903	- 2 409
1. Diversen	- 29 903	- 2 409
3. Beleidsmatige mutaties	- 3 154	- 3 154
1. Intertemporele compensatie	- 3 154	- 3 154
Totaal	- 29 263	1 931

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Het totaal aan externe overboekingen bedraagt f 4,6 miljoen en bestaat in hoofdlijnen uit de volgende mutaties: een overboeking van het ministerie van Financiën ter compensatie van de huurpenningen musea voor een totaal van f 3,9 miljoen. Daarnaast een bijdrage van f 0,8 miljoen van het ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer (VROM) als bijdrage in de financiering van de opgravingswerkzaamheden bij de VINEX-locatie Broekpolder.

1.2

De desaldering bestaat uit een verhoging van de uitgaven met f 0,7 miljoen onder gelijktijdige verhoging van het ontvangstenartikel 27.03 als gevolg van meer ontvangsten in verband met afgerekende subsidies.

1.3

De interne overboekingen leiden tot een verhoging van f 2,2 miljoen als gevolg van de volgende overboekingen:

- f 0,8 miljoen van artikel 17.06 Personeel en materieel ministerie;
- f 0,3 miljoen van artikel 27.01 Kunsten;
- f 1,1 miljoen van artikel 27.07 Overige uitgaven voor de financiering van aankopen in het kader van de Wet behoud cultuurbezit (Wbc).

2.1

Een autonome verlaging van per saldo f 2,4 miljoen als gevolg van een kasrealisatie van f 3,7 miljoen, alsmede een positieve bijstelling met f 1,2 miljoen voortvloeiend uit hogere uitgaven dan oorspronkelijk geraamd bij de Rijksdienst voor het Oudheidkundig Bodemonderzoek.

3.1

De beleidsmatige mutatie heeft betrekking op een negatieve bijstelling van f 3,2 miljoen als gevolg van de intertemporele compensatie ten behoeve van de financiering van de Wet behoud cultuurbezit en de financiering van Broekpolder.

Artikel 27.04 Media

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	1 518 306	1 518 306
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 518 306	1 518 306
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	500	500
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 37 979	- 37 979
Nieuwe mutaties	- 26 490	5 291
Stand rekening	1 454 337	1 486 118

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	9 734	9 734
1. Desalderingen	9 734	9 734
2. Autonome mutaties	- 36 224	- 4 443
1. Diversen	- 36 224	- 4 443
Totaal	- 26 490	5 291

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

De toename van de uitgaven is een gevolg van hogere ontvangsten van f 1,4 miljoen aan rente-opbrengsten, f 6,9 miljoen toezichtskosten en afrekeningen, f 8,4 miljoen als gevolg van een hogere onttrekking aan de algemene omroepreserve en lagere reclame-inkomsten van f 7,0 miljoen. Het corresponderende ontvangstenartikel 27.02 is met hetzelfde bedrag bijgesteld.

2.1

De autonome mutatie heeft betrekking op de afrekening met het Commissariaat voor de media over 1996 aan de uitgavenkant voor een bedrag van - f 4,4 miljoen.

Aan de verplichtingenkant betreft het een boeking van - f 36,2 miljoen in verband met minder benodigde verplichtingenruimte dan was geraamd.

Artikel 27.05 Garanties van rente en aflossingen van leningen

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	2 000 000	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	2 000 000	
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997		
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 1 500 000	
Nieuwe mutaties	- 471 500	
Stand rekening	28 500	

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 471 500	
1. Diversen	- 471 500	
Totaal	- 471 500	

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Het maximumbedrag van de indemniteitsgaranties van f 500,0 miljoen is in 1997 voor f 28,5 miljoen benut in verband met tentoonstellingen in het Mauritshuis, het Kröller Müller museum en het Teylers museum.

Artikel 27.07 Overige uitgaven**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 27.07	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1997	22 728	22 728
Amendementen	- 400	- 400
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	22 328	22 328
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 6 829	- 6 865
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 3 950	- 2 330
Nieuwe mutaties	- 768	- 1 584
Stand rekening	10 781	11 549

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.07	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 1 051	- 1 051
1. Desalderingen	150	150
2. Overboekingen (intern)	- 1 201	- 1 201
2. Autonome mutaties	- 289	- 33
1. Diversen	- 289	- 33
3. Beleidsmatige mutaties	572	- 500
1. Intertemporele compensatie	- 500	- 500
2. correctie verplichtenruimte	1 072	
Totaal	- 768	- 1 584

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Bijstelling van f 150 000,- als gevolg van hogere terugontvangsten van in voorgaande jaren verstrekte subsidievoorschotten. Het corresponderende ontvangstenartikel 27.03 is met hetzelfde bedrag verhoogd.

1.2

Overboeking van f 0,1 miljoen naar artikel 17.06 in verband met de salariskosten van de cultureel attache te New York, alsmede een overboeking naar artikel 27.03 van f 1,1 miljoen ten behoeve van de Wet behoud cultuurbezit.

2.1

Een bedrag van f 33 000,- uitgaven is onbesteed gebleven. De verplichtingenruimte is met f 0,3 miljoen verlaagd. Oorzaak van het laatste is een correctieboeking in verband met verplichtingen van het onderdeel

werkgelegenheid en investeringsprojecten die met ingang van 1997 niet meer op dit artikel verantwoord worden.

3.1

Ten behoeve van de kosten gemoeid met een renovatieproject in Suriname van f 250 000,- en die van het onderzoek «Evaluatie werkplan monumentenzorg» van f 250 000,-, wordt een bedrag van f 0,5 miljoen (via de eindejaarsmarge) doorgeschoven naar 1998.

3.2

Als gevolg van meerjarig aangegane verplichtingen tot en met 2000, wordt de verplichtingenruimte uit genoemde jaren naar 1997 gehaald; hiermee is een bedrag gemoeid van f 1,1 miljoen. Deze mutatie heeft geen gevolgen voor de kasuitgaven.

Artikel 27.01 Ontvangsten cultuurbeheer

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	5 827
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	5 827
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	- 4 475
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	10 945
Nieuwe mutaties	- 888
Stand rekening	11 409

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 888
1. Diversen	- 888
Totaal	- 888

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Dit artikel is per saldo met f 0,9 miljoen verlaagd als gevolg van lagere ontvangsten van de provincie Flevoland ten behoeve van het Nederlands Instituut voor Scheepsarcheologie en het saldo van lagere ontvangsten bij de Rijksdienst voor het Oudheidkundig Bodemonderzoek en hogere ontvangsten bij de Rijksdiensten.

Artikel 27.02 Ontvangsten media

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)

Artikel 27.02	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	1 675 945
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	1 675 945
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	- 193 954
Nieuwe mutaties	9 734
Stand rekening	1 491 725

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.02	Ontvangsten
1. Technische mutaties	9 734
1. Desalderingen	9 734
Totaal	9 734

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de desalderingsmutatie op het uitgavenartikel 27.04.

Artikel 27.03 Overige ontvangsten cultuur**Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x f 1000)**

Artikel 27.03	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1997	2 810
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1997	2 810
Mutaties in 1e suppletoire begroting 1997	
Mutaties in 2e suppletoire begroting 1997	
Nieuwe mutaties	- 1 574
Stand rekening	1 236

Specificatie nieuwe mutaties (x f 1000)

Artikel 27.03	Ontvangsten
1. Technische mutaties	- 710
1. Desalderingen	- 710
2. Autonome mutaties	- 864
1. Diversen	- 864
Totaal	- 1 574

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1

Deze mutatie betreft het saldo van enerzijds een verhoging van f 0,9 miljoen als gevolg van terugontvangsten van in voorgaande jaren te hoog verstrekte subsidievoorschotten (zie de uitgavenartikelen 27.03 en 27.07) en anderzijds een verlaging van f 1,6 miljoen (zie uitgavenartikel 27.01). Genoemde uitgavenartikelen zijn met hetzelfde bedrag bijgesteld.

2.1

Deze mutatie van - f 0,9 miljoen betreft een kasrealisatie als gevolg van lagere ontvangsten dan geraamd bij letteren en bibliotheken.

De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen,
J. M. M. Ritzen