

Vergaderjaar 1996–1997

**25 479**

**Financiële verantwoordingen over het jaar 1996**

**Nr. 13**

## **FINANCIËLE VERANTWOORDING VAN HET MINISTERIE VAN DEFENSIE (X)**

Deze financiële verantwoording bestaat uit:

- de rekening van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten, zoals blijkt uit bijgevoegde staten, voorzien van een toelichting;
- de op deze rekening aansluitende saldibalans per 31 december 1996, voorzien van een toelichting.

De financiële verantwoording van het agentschap «Duyverman Computercentrum» bestaat uit de rekening van baten en lasten en van kapitaaluitgaven en -ontvangsten, zoals blijkt uit de bijgevoegde staten, voorzien van een toelichting en de balans per 31 december 1996, voorzien van een toelichting.

De financiële verantwoording van het agentschap «Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen» bestaat uit de rekening van baten en lasten en van kapitaaluitgaven en -ontvangsten, zoals blijkt uit de bijgevoegde staten, voorzien van een toelichting en de balans per 31 december 1996, voorzien van een toelichting.

Den Haag, 27 juni 1997

De Minister van Defensie,  
Dr. Ir. J. J. C. Voorhoeve

**Staat behorende bij de Wet van ..... 19., Stb. ... en bij de financiële verantwoording over het jaar 1996**

**Rekening 1996 (inclusief slotwetmutaties),  
Ministerie van Defensie (X)  
Onderdeel uitgaven en verplichtingen (bedragen x f 1000)**

Art.	Omschrijving	(1)		(2)		(3)	
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting		Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting		Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	
		verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
	<b>TOTAAL</b>		<b>13 596 158</b>		<b>202 546</b>		<b>- 51 974</b>
<b>01</b>	<b>Algemeen</b>		<b>708 774</b>				
01	Burgerpersoneel	0	0	0	0	0	0
02	Militair personeel	0	0	0	0	0	0
03	Overige personele exploitatie	0	0	0	0	0	0
04	Subsidies en bijdragen	102 899	102 899	2 397	2 397	1 617	1 617
05	Materiële exploitatie	0	0	0	0	0	0
06	Bouw	2 101	2 101	0	0	55	55
07	Materieel/investeringen algemeen	0	0	0	0	0	0
08	Geheime uitgaven	1 200	1 200	- 1 000	- 1 000	0	0
09	Onvoorziene uitgaven	0	0	0	0	0	0
10	Automatisering en telecommunicatie	0	0	0	0	0	0
11	Internationale verplichtingen	139 417	153 660	- 6 099	- 6 099	- 24 709	9 174
12	Garanties	6 922	0	- 6 922	0	0	0
13	Milieuheffing	0	0	0	0	0	0
14	Milieumaatregelen	12 832	10 842	3 600	3 600	- 1 954	202
15	Ontwikkeling nieuw defensiematerieel	28 652	33 510	- 4 019	0	- 2 484	1 716
16	Loonbijstelling	38 133	38 133	- 17 441	- 17 441	- 20 692	- 20 692
17	Prijsbijstelling	68 210	68 210	37 753	37 753	- 105 963	- 105 963
18	Personeel en materieel	265 783	270 069	44 199	44 199	- 22 937	- 27 790
19	Overige departementale uitgaven	29 784	28 150	0	0	- 2 206	- 2 206
<b>02</b>	<b>Pensioenen, wachtgeld en uitkeringen</b>		<b>1 747 801</b>				
01	Wachtgeld en burgerpersoneel en inactiviteitswedden militair personeel	169 066	169 066	48 457	48 457	533	533
02	Militaire pensioenen en uitkeringen	1 578 735	1 578 735	18 578	18 578	- 9 727	- 9 727
<b>03</b>	<b>Koninklijke marine</b>		<b>2 540 645</b>				
01	Burgerpersoneel	343 475	343 475	- 12 129	- 12 129	4 379	4 379
02	Militair personeel	942 413	942 413	17 355	17 355	15 912	15 912
03	Overige personele exploitatie	152 381	154 781	- 6 261	- 6 261	- 4 342	- 4 342
04	Subsidies en bijdragen	903	903	68	68	0	0
05	Materiële exploitatie	428 623	479 946	- 17 207	- 17 207	89 710	28 710
06	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstellen	72 703	67 003	31 855	31 855	1 742	1 742
07	Overig groot materieel	513 050	487 112	175 010	31 910	- 122 355	14 151
08	Multi-purpose fregatten	14 785	50 285	0	- 31 836	- 12 238	- 3 063
09	Onderzeeboten Walrusklasse	3 991	14 727	6 941	- 7 749	- 8 461	- 1 829
10	Mijnenbestrijdingsvaartuigen Alkmaarklasse	0	0	0	0	0	0

(4) = (1) + (2) + (3)		(5)		(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd		Realisatie <sup>1</sup>		Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschietend geraamd bedrag)	
verplich- tingen	uitgaven	verplich- tingen	uitgaven	verplich- tingen	uitgaven
	<b>13 746 730</b>		<b>13 707 847</b>		<b>- 38 883</b>
	<b>628 296</b>		<b>601 419</b>		
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
106 913	106 913	106 366	106 351	- 547	- 562
0	0	0	0	0	0
2 156	2 156	1 439	485	- 717	- 1 671
0	0	0	0	0	0
200	200	200	200	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
108 609	156 735	154 943	137 715	46 334	- 19 020
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
14 478	14 644	19 503	16 732	5 025	2 088
22 149	35 226	23 020	31 463	871	- 3 763
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
287 045	286 478	287 413	283 000	368	- 3 478
27 578	25 944	25 475	25 473	- 2 103	- 471
	<b>1 805 642</b>		<b>1 815 020</b>		
218 056	218 056	218 569	218 569	513	513
1 587 586	1 587 586	1 596 661	1 596 451	9 075	8 865
	<b>2 602 311</b>		<b>2 615 920</b>		
335 725	335 725	337 713	337 057	1 988	1 332
975 680	975 680	986 554	986 279	10 874	10 599
141 778	144 178	151 050	154 699	9 272	10 521
971	971	1 023	1 023	52	52
501 126	491 449	613 603	500 183	112 477	8 734
106 300	100 600	93 956	100 609	- 12 344	9
565 705	533 173	490 611	515 600	- 75 094	- 17 573
2 547	15 386	4 823	15 481	2 276	95
2 471	5 149	3 002	4 989	531	- 160
0	0	0	0	0	0

Art.	Omschrijving	(1)		(2)		(3)	
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting		Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting		Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	
		verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
<b>04</b>	<b>Koninklijke landmacht</b>		<b>4 647 530</b>				
01	Burgerpersoneel	704 902	704 902	155	155	20 015	20 015
02	Militair personeel	1 664 637	1 664 637	- 80 647	- 80 647	- 4 285	- 4 285
03	Overige personele exploitatie	352 535	387 894	- 12 713	- 29 778	- 11 240	- 12 511
04	Subsidies en bijdragen	16 296	16 296	- 1 206	- 1 206	1 020	1 020
05	Materiële exploitatie	878 083	963 055	99 587	- 21 004	136 660	38 564
06	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	287 614	241 778	- 66 400	- 61 778	6 286	- 13 714
07	Overig groot materieel	867 344	668 968	110 956	- 107 072	- 170 300	32 129
08	Pantserrupsvoertuigen YPR-765	0	0	0	0	0	0
09	Tankvervangingsverbetering Leopard 1	0	0	0	0	0	0
<b>05</b>	<b>Koninklijke luchtmacht</b>		<b>2 760 793</b>				
01	Burgerpersoneel	130 894	130 894	707	707	814	814
02	Militair personeel	871 190	871 190	- 5 757	- 5 757	- 31 479	- 31 479
03	Overige personele exploitatie	149 906	162 827	26 806	29 840	11 266	14 780
04	Materiële exploitatie	454 331	537 777	109 114	50 666	112 734	44 130
05	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	159 725	178 141	34 277	18 659	37 198	40 600
06	Overig groot materieel	810 759	491 244	- 394 063	177 779	4 364	22 071
07	Geleide-wapen-systemen Patriot	0	0	0	0	0	0
08	Gevechtsvliegtuigen F-16	0	388 720	388 116	- 156 129	- 246 692	- 72 801
<b>06</b>	<b>Koninklijke marechaussee</b>		<b>408 569</b>				
01	Burgerpersoneel	7 570	7 570	562	562	712	712
02	Militair personeel	278 508	278 508	1 221	1 221	- 4 603	- 4 603
03	Overige personele exploitatie	28 481	28 481	- 890	- 890	3 417	3 417
04	Materiële exploitatie	39 050	38 850	- 1 764	- 1 764	5 873	3 173
05	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	17 160	32 560	0	0	- 1 153	3 747
06	Groot materieel	23 600	22 600	0	0	4 129	3 129
<b>08</b>	<b>Multi-service projecten en activiteiten</b>		<b>670 744</b>				
01	Luchtmobiele brigade	67 383	370 149	204 549	84 947	- 32 508	8 748
02	Vredesoperaties	300 595	300 595	29 547	29 547	- 35 040	- 35 040
03	Doelmatigheidsbesparingen	0	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>Defensie Interservice Commando (voorheen Groep Defensie-ondersteuning)</b>		<b>111 302</b>				
01	Personeel en materieel GDO	111 302	111 302	- 111 302	- 111 302	0	0
02	Personeel en materieel Dico	0	0	240 240	240 240	- 10 669	- 10 669
03	Investeringen Dico	0	0	9 100	9 100	- 6 500	- 6 500

<sup>1</sup> De gerealiseerde bedragen zijn afgerond naar boven (op duizenden gulden).

Mij bekend,

De Minister van Defensie,

(4) = (1) + (2) + (3)		(5)		(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd		Realisatie <sup>1</sup>		Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschietend geraamd bedrag)	
verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
	<b>4 407 418</b>		<b>4 475 602</b>		
725 072	725 072	749 830	744 929	24 758	19 857
1 579 705	1 579 705	1 602 098	1 598 512	22 393	18 807
328 582	345 605	334 466	345 627	5 884	22
16 110	16 110	16 602	16 136	492	26
1 114 330	980 615	1 147 272	1 019 808	32 942	39 193
227 500	166 286	220 847	156 393	- 6 653	- 9 893
808 000	594 025	751 445	594 197	- 56 555	172
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
	<b>2 894 673</b>		<b>2 846 268</b>		
132 415	132 415	133 164	133 129	749	714
833 954	833 954	829 122	829 088	- 4 832	- 4 866
187 978	207 447	195 990	216 829	8 012	9 382
676 179	632 573	739 740	627 036	63 561	- 5 537
231 200	237 400	240 754	236 103	9 554	- 1 297
421 060	691 094	408 199	669 175	- 12 861	- 21 919
0	0	0	0	0	0
141 424	159 790	118 773	134 908	- 22 651	- 24 882
	<b>417 273</b>		<b>410 995</b>		
8 844	8 844	8 978	8 978	134	134
275 126	275 126	275 348	275 348	222	222
31 008	31 008	32 093	30 952	1 085	- 56
43 159	40 259	50 190	42 557	7 031	2 298
16 007	36 307	20 430	28 889	4 423	- 7 418
27 729	25 729	29 501	24 271	1 772	- 1 458
	<b>758 946</b>		<b>708 084</b>		
239 424	463 844	163 435	436 065	- 75 989	- 27 779
295 102	295 102	270 723	272 019	- 24 379	- 23 083
0	0	0	0	0	0
	<b>232 171</b>		<b>234 539</b>		
0	0	0	0	0	0
229 571	229 571	244 549	231 092	14 978	1 521
2 600	2 600	3 949	3 447	1 349	847

**Staat behorende bij de Wet van ..... 19., Stb. ... en bij de financiële verantwoording over het jaar 1996**

**Rekening 1996 (inclusief slotwetmutaties),  
Ministerie van Defensie (X)  
Onderdeel ontvangsten (bedragen x f 1000)**

Art.	Omschrijving	(1)	(2)	(3)
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting
		ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten
<b>TOTAAL</b>		<b>600 306</b>	<b>25 081</b>	<b>- 25 900</b>
<b>01</b>	<b>Algemeen</b>	<b>35 440</b>		
01	Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene Arbeidsongeschiktheidswet	0	0	0
02	Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.	0	0	0
03	Specifieke ontvangsten	0	0	0
04	Ontvangsten van andere landen voortvloeiende uit internationale verplichtingen in verband met Navo-infrastructuur	31 800	0	22 700
05	Bijdragen in de kosten van de Stichting Nationaal Lucht- en Ruimtevaart Geneeskundig centrum	0	0	0
06	Overige ontvangsten	700	0	0
07	Prijbsijstelling	0	0	0
08	Ontvangsten personeel en materieel Kerndepartement	2 940	0	0
<b>02</b>	<b>Pensioenen, wachtgeld en uitkeringen</b>	<b>28 800</b>		
01	Ontvangsten uit het Algemeen Arbeidsongeschikheidsfonds	25 300	775	- 2 200
02	Overige ontvangsten	3 500	0	0
<b>03</b>	<b>Koninklijke marine</b>	<b>114 151</b>		
01	Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene Arbeidsongeschiktheidswet	1 500	- 500	0
02	Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.	48 960	1 590	- 15 000
03	Verrekeningen wegens verstrekkingen en voor verrichte werkzaamheden en verleende diensten	16 300	- 8 990	0
04	Terugontvangst B.T.W.	28 300	28 200	0
05	Verpleging van burgerpatiënten in militaire ziekeninrichtingen, geneeskundige verzorging en verstrekkingen	0	0	0
06	Opbrengsten van verkoop van zee-kaarten, berichten aan zeevarenden, zeemansgidsen enz.	1 900	- 200	0

(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) – (4)	
Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of –) (+ = meer ontvangen)	
ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten	
<b>599 487</b>	<b>569 186</b>	<b>– 30 301</b>	
<b>58 140</b>	<b>58 453</b>		
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
54 500	52 426	– 2 074	
0	0	0	
700	2 966	2 266	
0	0	0	
2 940	3 061	121	
<b>27 375</b>	<b>24 324</b>		
23 875	20 597	– 3 278	
3 500	3 727	227	
<b>131 751</b>	<b>124 259</b>		
1 000	1 677	677	
35 550	27 175	– 8 375	
7 310	6 950	– 360	
56 500	58 635	2 135	
0	4	4	
1 700	1 861	161	

Art.	Omschrijving	(1)	(2)	(3)
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting
		ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten
07	Verrekening met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen in verband met het terbeschikking stellen van de Hr. Ms. Tydeman voor oceanografisch onderzoek	0	1 000	0
08	Ontvangsten uit hoofde van internationale samenwerking	5 091	12 500	- 1 000
09	Ontvangsten uit hoofde van de levering van inventarisgoederen en klein materieel aan derden	10 000	0	0
10	Overige ontvangsten	2 100	0	0
<b>04</b>	<b>Koninklijke landmacht</b>	<b>170 336</b>		
01	Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene Arbeidsongeschiktheidswet	4 385	- 2 685	500
02	Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.	27 583	366	700
03	Verrekeningen wegens verstrekkingen en voor verrichte werkzaamheden en verleende diensten	30 573	17 182	- 2 750
04	Terugontvangst B.T.W.	10 950	4 850	- 4 800
05	Verpleging van burgerpatiënten in militaire ziekeninrichtingen, geneeskundige verzorging en verstrekkingen	56 955	- 9 980	8 450
06	Verkoop topografische kaarten en drukwerk en verrekening verleende diensten	4 400	1 905	0
07	Ontvangsten kantinedienst/materiële personeelsverzorgingspelotons	28 100	0	- 2 100
08	Overige ontvangsten	7 390	0	0
<b>05</b>	<b>Koninklijke luchtmacht</b>	<b>118 007</b>		
01	Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene Arbeidsongeschiktheidswet	1 900	0	- 600
02	Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.	34 500	- 10 400	- 2 000
03	Verrekeningen wegens verstrekkingen en voor verrichte werkzaamheden en verleende diensten	49 507	- 16 707	- 4 000
04	Terugontvangst B.T.W.	10 500	30 500	- 4 400
05	Rente-ontvangsten grote projecten	0	0	0
06	Ontvangsten in verband met dienstverlening/medegebruik vliegbases	3 200	900	- 1 000
07	Verrekeningen in verband met geleverde brandstoffen, olie, smeermiddelen e.d.	10 700	- 4 500	0
08	Overige ontvangsten	7 700	5 300	3 500



(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = meer ontvangen)	
ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten	
1 000	1 165	165	
16 591	17 577	986	
10 000	5 047	- 4 953	
2 100	4 168	2 068	
<b>181 974</b>	<b>185 561</b>		
2 200	4 006	1 806	
28 649	32 596	3 947	
45 005	46 115	1 110	
11 000	335	- 10 665	
55 425	58 624	3 199	
6 305	8 763	2 458	
26 000	27 089	1 089	
7 390	8 033	643	
<b>114 600</b>	<b>105 695</b>		
1 300	1 499	199	
22 100	25 285	3 185	
28 800	33 083	4 283	
36 600	16 714	- 19 886	
0	0	0	
3 100	2 541	- 559	
6 200	3 256	- 2 944	
16 500	23 317	6 817	

Art.	Omschrijving	(1)	(2)	(3)
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting
		ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten
<b>06</b>	<b>Koninklijke marechaussee</b>	<b>11 297</b>		
01	Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene Arbeidsongeschiktheidswet	400	0	- 300
02	Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.	4 030	0	- 1 400
03	Verrekeningen met derden	6 267	0	- 500
04	Overige ontvangsten	600	0	300
<b>08</b>	<b>Multi-service projecten en activiteiten</b>	<b>120 250</b>		
01	Luchtmobiele brigade	0	0	0
02	Ontvangsten naar aanleiding van Vredesoperaties	120 250	- 25 250	- 20 000
<b>09</b>	<b>Defensie Interservice Commando (voorheen Groep Defensie-ondersteuning)</b>	<b>2 025</b>		
01	Ontvangsten en personeel Groep Defensie-ondersteuning	2 025	- 2025	0
02	Ontvangsten personeel en materieel Defensie Interservice Commando	0	1 250	0

Mij bekend,

De Minister van Defensie

(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = meer ontvangen)	
ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten	
<b>9 397</b>	<b>10 382</b>		
100	189	89	
2 630	3 097	467	
5 767	5 852	85	
900	1 244	344	
<b>75 000</b>	<b>58 082</b>		
0	0	0	
75 000	58 082	- 16 918	
<b>1 250</b>	<b>2 430</b>		
0	0	0	
1 250	2 430	1 180	

**Staat behorende bij de Wet van ..... 19., Stb. ... en bij de financiële verantwoording  
over het jaar 1996**

**Rekening 1996 (inclusief slotwetmutaties),  
Ministerie van Defensie (X),**

**Agentschap Duyverman Computercentrum (bedragen x / 1000)**

Art.	Omschrijving	(1) Oorspronkelijk vastge- stelde begroting	(2) Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	(3) Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting
<b>01</b>	<b>Agentschap Duyverman computercentrum</b>			
	Totale baten		133 700	
	Totale lasten		129 900	
	Saldo van baten en lasten		3 800	
	Totale kapitaalontvangsten		19 000	
	Totale kapitaaluitgaven		19 000	

Mij bekend,

De Minister van Defensie

(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschietend geraamd bedrag)	
	133 700	152 171	18 471
	129 900	147 634	17 734
	3 800	4 537	737
	19 000	25 826	6 826
	19 000	10 289	- 8 711

**Staat behorende bij de Wet van ..... 19., Stb. ... en bij de financiële verantwoording over het jaar 1996**

**Rekening 1996 (inclusief slotwetmutaties),  
Ministerie van Defensie (X),**

**Agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (bedragen x / 1000)**

Art.	Omschrijving	(1) Oorspronkelijk vastgestelde begroting	(2) Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	(3) Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting
<b>02</b>	<b>Agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen</b>			
	Totale baten		153 000	
	Totale lasten		149 300	
	Saldo van baten en lasten		3 700	
	Totale kapitaalontvangsten		7 200	
	Totale kapitaaluitgaven		7 200	

Mij bekend,

De Minister van Defensie,

(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	
Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschietend geraamd bedrag)	
	153 000	156 663	3 663
	149 300	149 463	163
	3 700	7 200	3 500
	7 200	6 022	- 1 178
	7 200	4 943	- 2 257

## **TOELICHTING BIJ DE REKENING 1996**

### **Algemene toelichting**

In de verantwoording 1996 wordt de ontwikkeling in de begrotings-uitvoering van de ontwerpbegroting 1996 tot en met de slotwet 1996 beschreven. Een aantal belangrijke zaken van invloed op de begrotings-uitvoering 1996 wordt in deze toelichting nader belicht.

#### *Reorganisaties*

In de beleidsbrief van 4 november 1994 (Kamerstuk 23 900 X, nr. 8 Herdruk) is een groot aantal maatregelen ter verbetering van de doelmatigheid van de ondersteuning en de «overhead» van het ministerie van Defensie aangekondigd. Daartoe was onder andere per 1 januari 1995 een werkmaatschappij opgericht, het beleidsterrein Groep Defensie-ondersteuning (GDO) waarin diverse uitvoerende diensten van de Centrale organisatie waren gebundeld. In de begroting 1996 zijn de betrokken uitgaven- en ontvangstenbudgetten uit het beleidsterrein Algemeen overgeheveld naar dit nieuwe beleidsterrein.

Ter verdere verbetering van de doelmatigheid is besloten per 1 april 1996 het Defensie Interservice Commando (Dico) op te richten. Daartoe is de naam van beleidsterrein 09 Groep Defensie-ondersteuning gewijzigd in Dico. Dit nieuwe beleidsterrein richt zich op de ondersteuning van de gehele defensie-organisatie waarbij centralisatie van activiteiten plaatsvindt. In eerste instantie betreft dit de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS) en de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO).

In de eerste suppletore wet 1996 is het Dico als zelfstandig beleidsterrein in de begroting zichtbaar gemaakt en zijn de betrokken budgetten voor de in het Dico opgenomen bedrijven en diensten (zie Kamerstuk 24 400 X, nr. 69) van de centrale organisatie en de krijgsmachtdelen overgeheveld.

In 1996 zijn diverse medische activiteiten gebundeld binnen het Geneeskundig Facilitair Bedrijf (GFB). Hieronder vallen ook delen van de Krijgsmacht Hospitaal Organisatie. In de begroting 1997 wordt het budget van het GFB ontvlochten uit de begrotingen van de beleidsterreinen en overgeheveld naar het beleidsterrein Dico waarvan het GFB deel gaat uitmaken.

Een identieke situatie geldt voor de diensten voor Protestantse, Rooms-katholieke, Joodse en Humanistische geestelijke verzorging die gebundeld worden in de Dienst Geestelijke Verzorging.

#### *Verbeterd Economisch Beheer (VEB)*

In het beleidsterrein Defensie Interservice Commando zijn onder andere opgenomen de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO) en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS). Beide zijn, naast de krijgsmachtonderdelen Korps Mariniers, Logistieke-school Koninklijke marine, Koninklijke Militaire Academie, 41e Lichte Brigade, Opleidingscentrum Logistiek, 750 Verzorgingscommando en Depot Mechanisch Vliegtuigmaterieel Straalmotoren (DMVS), aangewezen als zogeheten «voortrekkers» van het verbeterd economisch beheer middels de overheveling van de beheersverantwoordelijkheid en de verantwoordelijkheid voor de levering van diensten en producten en de daarmee samenhangende bevoegdheden (Resultaat Verantwoordelijke Eenheden).



In 1997 zullen de ervaringen die zijn opgedaan bij de voortrekkers worden geëvalueerd. Met de resultaten zal bij de verdere invoering rekening worden gehouden.

In de brief van de Minister en de Staatssecretaris van Defensie van 18 juni 1996 (Kamerstuk 24 400 X, nr. 113) wordt nadere informatie gegeven over het raamwerk voor de invoering van het VEB.

#### *Administratieve organisatie en interne controle*

De decentralisatie van financiële taken als gevolg van de invoering van het Verbeterd Economisch Beheer stelt eisen en vraagt aandacht voor de opzet, de werking en het onderhoud van de administratieve organisatie en de interne controle.

Voor wat betreft de administratieve organisatie is vooral de aandacht gericht geweest op het beschrijven en actualiseren van reeds beschreven processen aangaande verzelfstandigde en nog te verzelfstandigen eenheden.

De departementale accountantsdienst heeft een «toetsingskader decentralisatie financiële functie» ontwikkeld, dat toegepast zal gaan worden ter vaststelling van de decentraal te nemen maatregelen op het gebied van de administratieve organisatie en interne controle.

#### *Financiële Informatiesystemen*

Het vroegere Geïntegreerde Verplichtingen- Kasadministratiesysteem (GVKA) is inmiddels uitgebreid met een kostenbeheersingsadministratie (KBS) tot het Geïntegreerde Verplichtingen-, Kas- en Kostenadministratiesysteem (GVKKA). In 1996 is een aanvang gemaakt met de gefaseerde invoer door de voortrekker-eenheden, Korps Mariniers, Logistieke-school Koninklijke marine, Koninklijke Militaire Academie, 41e Lichte Brigade, Opleidingscentrum Logistiek, 750 Verzorgingscommando, Depot Mechanisch Vliegtuigmaterieel Straalmotoren (DMVS), Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO) en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS), van deze administratie te voorzien. De verdere invoer is onderdeel van het actie-programma Verbeterd Economisch Beheer.

#### *Ontwikkeling kengetallen*

Prestatiegegevens, ramings- en doelmatigheidskengetallen vormen belangrijke elementen in de meer bedrijfsmatige benadering van de bedrijfsvoering bij Defensie. Het is van belang de zichtbaar gemaakte activiteiten en prestaties te relateren aan de integrale bedrijfsvoeringsbudgetten.

De begroting 1996 geeft ten opzichte van de begroting 1995 voor wat de kengetallen betreft een verdere positieve ontwikkeling te zien. In bijlage 14 van eerstgenoemde begroting (Kamerstuk 25 000 X, nr. 1-3) is een nadere toelichting opgenomen.

Samenhangend met de Defensie-brede invoering per 1 januari 1998 van het project Verbeterd Economisch Beheer zal met ingang van die datum de volledige integratie van de personele en materiële artikelen een feit zijn. In dat kader is in 1997, in samenwerking met het ministerie van Financiën een behoedzame aanpak uitgewerkt om voor ondersteunende eenheden doelmatigheidskengetallen te ontwikkelen en deze in de begroting te presenteren.

In de toelichting bij de begroting 1997 zijn voor het eerst bij twee ondersteunende organisaties van het Dico prestaties- en doelmatigheidskengetallen opgenomen.

De kengetallen die in de ontwerpbegroting 1996 waren opgenomen zijn in de artikelsgewijze toelichting bij de Rekening afgezet tegen de gerealiseerde kengetallen.

*Rechtmatigheidsonderzoek 1995 van de Algemene Rekenkamer (Kamerstuk 24 830, nr. 1-2)*

Aangaande de financiële verantwoording 1995 van het ministerie van Defensie kan geconcludeerd worden dat de

- verantwoording een deugdelijke weergave is van de uitkomsten van het financieel beheer en is opgesteld volgens de voorschriften en
- uitgaven, ontvangsten en verplichtingen respectievelijk de baten, lasten, kapitaaluitgaven en -ontvangsten die in de verantwoording zijn opgenomen rechtmatig zijn, dat wil zeggen: tot stand gekomen in overeenstemming met de begrotingswetten en andere wettelijke regelingen.

Uitzondering ten aanzien van het eerstgenoemde punt is een bedrag van f 488 000 in de saldibalans waarbij de Rekenkamer geen zekerheid had over de deugdelijke weergave en een bedrag van f 3 000 in de saldibalans waarbij er sprake was van een ondeugdelijke weergave.

In het eerste geval betrof het bij de Koninklijke landmacht een verschil tussen de stand in de Geïntegreerde Verplichtingen Kas- en Kostenadministratie (GVKKA) en het saldo van een rekening in de Verenigde Staten. In 1996 is op basis van een uitgevoerde analyse het saldo in de GVKKA gecorrigeerd waardoor bedoeld verschil niet meer voorkomt in de saldibalans per 31 december 1996.

In het tweede geval ging het om een in de jaarrekening 1995 geconstateerd verschil in de R-rekeningen. In 1996 is gebleken dat dit verschil werd veroorzaakt door onvolledige administratieve vastleggingen. In de loop van 1996 is het verschil niet meer geconstateerd.

## **Artikelsgewijze toelichting**

### **01. Beleidsterrein Algemeen**

#### *Inleiding*

#### *Financieel beheer*

De begroting van uitgaven voor beleidsterrein 01. Algemeen geeft, afgezien van de op de artikelen 01.16 en 01.17 geparkeerde bedragen voor loon- en prijsbijstelling, f 602,4 miljoen aan ten tijde van de ontwerp-begroting, terwijl de rekening over 1996 uitkomt op f 601,4 miljoen. Hoewel het verschil op het oog verwaarloosbaar is, betreft het saldo een combinatie van factoren waar materiële mutaties achter schuilgaan die elkaar per saldo in evenwicht houden. In onderstaande toelichting zijn deze op hoofdlijnen aangegeven.

#### *Personeel beheer*

De post bezoldiging vertoont voor het kerndepartement, ook na een verhoging van het budget in verband met overheveling van MID-diensten, per saldo een daling die met name wordt bepaald door het effect van de voor het kerndepartement ingestelde vacaturestop om het personeelsbestand te beteugelen.

### *Materieel beheer*

Bij de behoeftestelling leidt nu eigen verantwoordelijkheid door zelfstandige budgethouders tot een bewuster omgang met beschikbare middelen. In zijn algemeenheid is merkbaar dat een kleinere bedrijfsomvang van het kerndepartement directe gevolgen heeft voor de behoeftestellingen zoals die worden ingediend. Ook de invoering van de Standaardinfrastructuur Plein (STIP) en de daarmee voor ieder beschikbare software applicaties, heeft merkbaar gevolgen voor de aanvraag van hardware en software voor kantoorautomatisering. Om de grip op de uitgaven wegens automatisering verder te verbeteren, is in 1996 een inventarisering van lopende automatiserings-projecten opgesteld en zijn deze ondergebracht in een systeemcatalogus. In algemene zin is het contact tussen leveranciers en behoeftesteller verder geformaliseerd en verzakelijkt door een nauwlettender toezicht op de compleetheid van contract- en betalings-dossiers. Voor de financiële verhouding tot de agentschappen van Defensie (DCC en DGWT) wordt op dit punt geen uitzondering gemaakt. De verbeterde beheersbaarheid betreft met name de kantoorautomatisering. De overige uitgaven voor automatisering geven in 1996 een toename te zien. Dit heeft evenwel deels een incidenteel karakter. Dit gaat met name op voor de onvoorziene beleidsintensivering ten behoeve van de inrichting van het crisis-beheersingscentrum voor Defensie (DCBC), naar aanleiding van de ontwikkelingen in voormalig Joegoslavië.

Tegenover de bovenstaande ontwikkelingen, die van invloed zijn op de bestedingen door het kerndepartement, staat de nieuwe behoefte voor de MID/CO na integratie. De hogere uitgaven voor dit segment van de begroting voor beleidsterrein 01. Algemeen betreft zowel personele exploitatie als uitgaven voor materieel. Deze extra uitgaven zijn merendeels gecompenseerd door middel van overhevelingen uit de begrotingen van de krijgsmacht delen. De omvang van de MID/CO nam in de periode 1995–februari 1997 sterk toe. De gewijzigde opzet van de MID leidt tot andere communicatie-structuren voor de toegevoegde diensten, die voorheen uitsluitend op het eigen krijgsmachtdeel waren georiënteerd. In 1996 heeft de nieuwe MID-organisatie een begin gemaakt met de investeringen die dit proces mogelijk moeten maken. Daarvan maakt onderdeel uit de inspanningsverplichting die op Defensie rust inzake de interdepartementale criminaliteitsbestrijding.

#### **01.04 Subsidies en bijdragen**

Voor 1996 zijn de doelstellingen met betrekking tot subsidies en bijdragen grotendeels gerealiseerd.

De afwijking van de uitgavenrealisatie ten opzichte van de oorspronkelijke begroting met f 3,452 miljoen is voornamelijk veroorzaakt door het omzetten van de uitgaven aan de Stichting Dienstverlening Veteranen (eerder verantwoord op artikel 02.02 Militaire pensioenen en uitkeringen) in een, gezien de aard van deze uitgaven, structurele subsidie (f 2,0 miljoen) en de uitdeling van de loonbijstelling ten behoeve van de Nederlandse organisatie voor Toegepast Natuurwetenschappelijk Onderzoek (TNO) (f 1,150 miljoen).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven  
(x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen/Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
I. Subsidies:		
– het Comité International de Médecine et de Pharmacie Militaires	4	2
– de Koninklijke Vereniging ter beoefening van de Krijgswetenschap ten behoeve van de buitengewone leerstoel militair recht aan de Universiteit van Amsterdam en het tijdschrift de «Militaire Spectator»	400	426
– Veteranenplatform	100	180
– Bond Nederlandse Militaire Oorlogsslachtoffers (BNMO)	500	703
– Defensie Vrouwennetwerk	10	10
– Atlantic Exchange Program	15	15
– Stichting Dienstverlening Veteranen		2 000
<b>Totaal subsidies</b>	<b>1 029</b>	<b>3 336</b>
II. Bijdragen aan:		
– ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (VIII): in de doelsubsidie TNO/DO	95 884	97 034
– ministerie van Buitenlandse Zaken (V): * Nationaal Bureau voor Verbindingsbeveiliging	2 410	2 439
* Stichting Nederlands Instituut voor Internationale Betrekkingen «Clingendael»	1 758	1 758
* Internationaal Comité van het Rode Kruis	70	70
* Stichting Atlantische Commissie	298	298
– ministerie van Verkeer en Waterstaat (XII): * bijdrage aan het Nationaal Lucht- en Ruimtevaartlaboratorium	1 000	1 000
– ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (XVI): * bijdrage ten behoeve van het Informatie- en Coördinatie-orgaan Dienstverlening Oorlogsgetroffenen (ICODO)	450	416
<b>Totaal bijdragen</b>	<b>101 870</b>	<b>103 015</b>
<b>Totaal artikel</b>	<b>102 899</b>	<b>106 351</b>

De verplichtingenrealisatie bedraagt f 106,366 miljoen. De kleine afwijking ten opzichte van de uitgaven is het gevolg van enkele kleine verschillen in de bijbehorende verplichtingen.

**01.06 Bouw**

De uitgaven met betrekking tot de bijdragen aan bouwactiviteiten zijn in 1996 lager dan oorspronkelijk was geraamd.

Het verschil van per saldo f 1,616 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke uitgavenbegroting is met name het gevolg van lagere uitgaven met betrekking tot de nieuwbouw en verbouwing van gebouwen die door TNO worden gebruikt op het voormalig vliegveld Ypenburg. Door onzekerheden met betrekking tot de verlening van bouwvergunningen zijn voor 1996 geraamde betalingen doorgeschoven naar 1997.

Dit veroorzaakt tevens de lagere stand van de in 1996 aangegane verplichtingen.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
(Ver)nieuwbouw Prins Maurits Laboratorium	2 101	1 439	2 101	485
Totaal	2 101	1 439	2 101	485

**01.08 Geheime uitgaven**

De raming van de geheime uitgaven is ontdaan van het gedeelte (f 1 miljoen) dat bij nadere beschouwing is aan te merken als normale bedrijfsvoeringskosten voor de Militaire Inlichtingendienst (MID). Deze component is overgeheveld naar artikel 01.18 Personeel en materieel.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Geheime uitgaven			1 200	200
Totaal			1 200	200

**01.11 Internationale verplichtingen**

In 1996 manifesteert zich een lagere bijdrage dan ten tijde van de ontwerpbegroting 1996 was voorzien. Dit is met name het gevolg van vertraging in de procesgang van projecten die in het kader van het Navo Veiligheids Investeringsprogramma voor verrekening in aanmerking kwamen en door een vermindering van de exploitatiebudgetten.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Navo-infrastructuurwerken in Nederland	32 763	20 571	32 763	17 752
Bijdrage aan Navo Veiligheids Investeringsprogramma		70 369	65 643	60 590
Investerings AWACS	60 000		8 600	4 534
Exploitatie AWACS	14 143	14 950	14 143	8 576
Bijdrage aan de militaire begroting van de Navo	29 811	22 806	29 811	22 806
Overige bijdragen	2 700	26 247	2 700	23 457
Totaal	139 417	154 943	153 660	137 715

*Navo-infrastructuurwerken in Nederland*

De lagere realisatie van de verplichtingen en de uitgaven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is voornamelijk het gevolg van de eerder genoemde vertraging bij de procesgang van de projecten die voor verrekening in aanmerking komen.

*Bijdrage aan Navo Veiligheids Investeringsprogramma*

De voorgenomen uitgaven op dit onderdeel zijn grotendeels gerealiseerd. In het kader van het Navo Veiligheids Investeringsprogramma vinden autorisaties plaats die berusten op de goedkeuring van «Capability Packages». Hiertoe wordt jaarlijks in de begrotingsadministratie een

nieuwe verplichting vastgelegd op basis van de financiële planning van de Navo voor de komende jaren.

Verplichtingen die in latere jaren tot betaling zullen leiden zijn eerst in dit jaar aangegaan door het nu pas goedkeuren van het Navo middellange termijnplan.

#### *Investerings AWACS*

Doordat het besluit over het nieuwe investeringsprogramma, met een financieel beslag in latere jaren, eerst na 1996 wordt genomen, zijn er geen verplichtingen gerealiseerd.

Daarnaast is het tempo van het realiseren van de huidige investeringen achtergebleven bij de oorspronkelijke verwachtingen, waardoor de kasuitgaven eveneens achterblijven bij de raming.

#### *Exploitatie AWACS en de bijdrage aan de militaire begroting Navo*

De hiervoor gerealiseerde bijdragen zijn lager uitgevallen als gevolg van de door de Navo bijgestelde kasprognosesystematiek.

#### *Overige bijdragen*

De hogere uitgaven en verplichtingen op dit artikelonderdeel van ongeveer f 21 miljoen respectievelijk f 23,5 miljoen, houden met name verband met een compensatie aan de Verenigde Staten voor de, bij het vertrek uit Soesterberg, achtergelaten en door hen gefinancierde woningen. De opbrengst van de verkoop aan particulieren via de Dienst der Domeinen is aan het defensie-budget toegevoegd.

### **01.12 Garanties**

De in de begroting 1996 opgenomen garanties zijn reeds in voorgaande jaren aangegaan en hebben in 1996 niet geleid tot uitgaven.

- Het ministerie van Defensie heeft de volgende garanties verleend:
- voor de wachtgeldregeling voor het personeel van de Stichting nationaal lucht- en ruimtevaart geneeskundig centrum dat per 31 december 1993 in dienst was. Deze garantstelling wordt verleend in combinatie met het ministerie van Verkeer en Waterstaat en loopt tot uiterlijk 1 januari 1998 (f 4,650 miljoen);
  - voor de lening aan de Woonstichting «Ons Belang» voor een maximum van f 0,272 miljoen met een looptijd tot het jaar 2002;
  - voor Eurometaal met een maximum van f 2 miljoen.

Met ingang van de eerste suppletore begroting 1996 worden uitsluitend de in het betreffende jaar af te geven garanties als aan te gane verplichtingen opgenomen.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Woonstichting Ons Belang	272	-
Eurometaal	2 000	-
Wachtgeldregeling personeel van het Nationaal Lucht- en Ruimtevaart- geneeskundig Centrum (NLRGC)	4 650	-
Totaal	6 922	-

### 01.14 Milieumaatregelen

De doelstellingen met betrekking tot de milieumaatregelen zijn conform de begroting volledig gerealiseerd.

De hogere uitgaven en verplichtingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn het gevolg van een technische overheveling uit artikel 01.18, personeel en materieel, in verband met de uitgaven voor de begeleiding van onderzoeken naar bodemverontreiniging door het agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (f 2,6 miljoen) en een noodzakelijke onvoorziene uitgave betreffende de poms-site Ter Apel.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Milieumaatregelen	12 832	19 503	10 842	16 732
Totaal	12 832	19 503	10 842	16 732

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de het volume van de uitgaven (x f 1 000)

	Ontwerpbegroting 1996	Realisatie 1996
Milieu-advies	7 842	14 405
Milieu-onderzoek	3 000	2 327
Totaal	10 842	16 732

### 01.15 Ontwikkeling nieuw defensiematerieel

Het voorgenomen beleid met betrekking tot de ontwikkeling van nieuw Defensiematerieel en technologieën is in 1996 grotendeels gerealiseerd.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Bijdrage ruimtevaartprogramma	6 000	6 000	6 000	7 200
Codema	22 652	17 020	27 510	24 263
Totaal	28 652	23 020	33 510	31 463

#### *Bijdrage ruimtevaartprogramma*

Als gevolg van de overheveling van f 1,2 miljoen betreffende de Beleidscommissie Remote Sensing Programma (BCRS) uit het artikelonderdeel Codema, is de realisatie van dit artikelonderdeel hoger dan in de ontwerpbegroting.

Het BCRS is een programma ter bevordering van «waarnemen op afstand», zowel uit de ruimte als met behulp van vliegtuigen. Hieraan nemen zeven ministeries deel.

#### *Codema*

Als gevolg van vertraging van diverse projecten en bovengenoemde overheveling vindt onderrealisatie plaats van zowel de uitgaven als de verplichtingen.

## 01.16 Loonbijstelling

De verlaging ten opzichte van het in de oorspronkelijke begroting opgenomen bedrag bij de uitgaven en de verplichtingen van per saldo f 38,133 miljoen hangt samen met de in de eerste suppletore begroting 1996 vermelde uitdeling over de beleidsterreinen van de gelden inzake het arbeidsvoorwaardenpakket 1995–1997 voor een totaal van f 111,654 miljoen. Deze uitdeling betreft zowel het in de ontwerpbegroting opgenomen bedrag als het in de eerste suppletore begroting, ten laste van de aanvullende post loonbijstelling, aan dit artikel toegevoegde bedrag van f 83,347 miljoen.

Samen met de overige mutaties in de eerste suppletore begroting (+ f 4,966 miljoen) volgt hierna in de tweede suppletore begroting een verlaging van per saldo f 20,692 miljoen; hiervan is f 13,112 miljoen via de systematiek van de eindejaarsmarge overgeheveld naar 1997.

Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

– vermeld in de ontwerpbegroting 1996	+ f 38,133 miljoen
– de toevoeging vanwege nog aan de beleidsterreinen uit te delen loonbijstelling 1996	+ f 83,347 miljoen
– uitdeling over de beleidsterreinen van het arbeidsvoorwaardenpakket 1995–1997	– f 111,654 miljoen
– diverse mutaties zoals vermeld in de eerste en tweede suppletore begroting 1996 (onder andere inzake A&O-gelden, de privatisering van het ABP, de Rijksbedrijfsgezondheids- en Bedrijfsveiligheidsdienst (RBB) en de sociale werkgeverslasten), per saldo	+ f 3,286 miljoen
– de in de tweede suppletore begroting vrijgegeven eindejaarsmarge	<u>– f 13,112 miljoen</u>
	f 0,0 miljoen



In 1996 zijn vanwege de arbeidsvoorwaarden 1995–1997 de volgende bedragen over de daarvoor in aanmerking komende artikelen van de beleidsterreinen verdeeld (bedragen x f 1000,-):

Beleidsterrein	Omschrijving	Bedragen
Artikel		1996
<b>01</b>	<b>Algemeen</b>	
18	Personeel en materieel	1 744
<b>02</b>	<b>Pensioenen, wachtgeld en uitkeringen</b>	
01	Wachtgeld burgerpersoneel en inactiviteitswedden militair personeel	4 453
02	Militaire pensioenen en uitkeringen	19 437
<b>03</b>	<b>Koninklijke marine</b>	
01	Burgerpersoneel	6 764
02	Militair personeel	19 364
03	Overige personele exploitatie	- 3 282
05	Materiële exploitatie	- 1 400
<b>04</b>	<b>Koninklijke landmacht</b>	
01	Burgerpersoneel	12 272
02	Militair personeel	26 080
<b>05</b>	<b>Koninklijke luchtmacht</b>	
01	Burgerpersoneel	2 838
02	Militair personeel	14 801
<b>06</b>	<b>Koninklijke marechaussee</b>	
01	Burgerpersoneel	88
02	Militair personeel	5 015
<b>08</b>	<b>Multi-service projecten en activiteiten</b>	
02	Vredesoperaties	2 809
<b>09</b>	<b>Defensie Interservice Commando</b>	
02	Personeel en materieel Dico	671
	<b>Totaal</b>	<b>111 654</b>

### 01.17 Prijsbijstelling

Dit artikel is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting verlaagd met f 68,210 miljoen. Na toevoeging aan dit bedrag van f 28,374 miljoen ten laste van de aanvullende post prijsbijstelling, was hiervoor totaal f 96,584 miljoen beschikbaar en volgens onderstaande specificatie over de daarvoor in aanmerking komende artikelen van de beleidsterreinen verdeeld. Het resterende bedrag van f 9,379 miljoen betreft de technische verwerking van ten tijde van de eerste suppletore begroting op dit artikel geboekte bedragen. Deze laatste twee genoemde mutaties verklaren het in de tweede suppletore begroting genoemde bedrag van f 105,963 miljoen.

(bedragen x f 1000)

Beleidssterrein	Omschrijving	Bedragen
Artikel		1996
<b>01</b>	<b>Algemeen</b>	
04	Subsidies en bijdragen	438
06	Bouw	55
11	Internationale verplichtingen	2 474
14	Milieumaatregelen	202
15	Ontwikkeling nieuw defensiematerieel	469
18	Personeel en materieel	2 585
19	Overige departementale uitgaven	394
<b>03</b>	<b>Koninklijke marine</b>	
05	Materiële exploitatie	1 186
06	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	1 742
07	Overig groot materieel	14 454
<b>04</b>	<b>Koninklijke landmacht</b>	
01	Burgerpersoneel	649
02	Militair personeel	438
03	Overige personele exploitatie	4 148
04	Subsidies en bijdragen	70
05	Materiële exploitatie	11 953
06	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	6 286
07	Overig groot materieel	7 129
<b>05</b>	<b>Koninklijke luchtmacht</b>	
03	Overige personele exploitatie	1 912
04	Materiële exploitatie	6 315
05	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	4 632
06	Overig groot materieel	5 778
08	Gevechtsvliegtuigen F-16	4 569
<b>06</b>	<b>Koninklijke marechaussee</b>	
03	Overige personele exploitatie	367
04	Materiële exploitatie	520
05	Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen	847
06	Groot materieel	316
<b>08</b>	<b>Multiservice projecten en activiteiten</b>	
01	Luchtmobiele brigade	14 382
<b>09</b>	<b>Defensie Interservice Commando</b>	
02	Personeel en materieel	2 274
	<b>Totaal</b>	<b>96 584</b>

### 01.18 Personeel en materieel

In dit artikel zijn de verplichtingen en uitgaven opgenomen die nodig zijn voor het functioneren van het ambtelijk apparaat van de centrale organisatie. Het artikel bevat ondermeer:

- loonkosten en overige tot het loon te rekenen kosten van de bewindslieden, het ambtelijk personeel en het militair personeel,
- overige personele uitgaven en
- materiële uitgaven.

De diverse ontwikkelingen die in de inleiding bij dit beleidssterrein Algemeen zijn geschetst, beïnvloeden met name dit artikel.

*De onderverdeling naar de artikelonderdelen*

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
01.18.01 Ambtelijk burgerpersoneel	83 383	86 445	83 383	86 445
01.18.02 Militair personeel	69 360	63 145	69 360	63 145
01.18.03 Overige personele uitgaven	18 597	16 744	18 597	16 060
01.18.04 Materieel	94 443	121 079	98 729	117 350
<b>Totaal</b>	<b>265 783</b>	<b>287 413</b>	<b>270 069</b>	<b>283 000</b>

*01.18.01 Ambtelijk burgerpersoneel*

Het verschil tussen de begroting en de realisatie van de bezoldiging voor ambtelijk burgerpersoneel is aan de hand van kengetallen onderstaand toegelicht.

**(bedragen x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Actief ambtelijk burgerpersoneel		
- aantal	936	928
- middensom (x f 1)	87 306	91 876
- uitgaven	81 718	85 261
Niet actief ambtelijk burgerpersoneel		
- aantal	40	26
- middensom (x f 1)	41 625	45 538
- uitgaven	1 665	1 184
<b>Totaal</b>	<b>83 383</b>	<b>86 445</b>

De oorzaak van de hogere middensommen houdt verband met technische mutaties zoals de gerealiseerde incidentele looncomponent (ILC) en de uitgekeerde loonbijstelling.

*01.18.02 Militair personeel*

Het verschil tussen de begroting en de realisatie van de bezoldiging van militair personeel is aan de hand van kengetallen onderstaand toegelicht.

**(bedragen x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontwerpbegroting 1996	Realisatie 1996
vrijwillig dienend militair personeel		
-aantal	419	355
- middensom (x f 1)	99 119	103 983
- uitgaven	41 531	36 914
dienstplichtig personeel		
- aantal	10	5
- middensom (x f 1)	28 200	30 200
- uitgaven	282	151
Lump sum geneeskundige verzorging	27 547	26 080
<b>Totaal</b>	<b>69 360</b>	<b>63 145</b>

De oorzaak van de hogere middensommen houdt verband met technische mutaties zoals de uitgekeerde loonbijstelling en de overheveling van uitvoerende diensten naar Dico dat geleid heeft tot een grotere wijziging van de middensommen van de Centrale Organisatie dan geprognostiseerd.

### 1.18.03 Overige personele uitgaven

Hoofdzakelijk als gevolg van lagere uitgaven bij verplaatsingskosten en raden en de commissies, zijn geraamde uitgaven en verplichtingen met respectievelijk f 2,537 miljoen en f 1,853 miljoen onderschreden.

#### De onderverdeling van het artikelonderdeel met kengetallen en volumegegevens (bedragen x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
<b>Niet-regulier personeel</b>		
inhuur tijdelijk personeel/uitzendkrachten		
- aantal	50	63
- uitgaven	1 320	1 091
<b>Reis- en verblijfkosten</b>		
- personele sterkte	1 363	1 288
- gemiddeld (x f 1)	4 428	4 502
- uitgaven (x f 1000)	6 036	5 799
<b>Verplaatsingskosten</b>		
- personele sterkte	1 363	1 288
- gemiddeld (x f 1)	1 643	1 213
- uitgaven (x f 1000)	2 239	1 562
<b>Vorming en opleiding</b>		
- personele sterkte	1 363	1 288
- gemiddeld (x f 1)	1 759	1 839
- uitgaven (x f 1000)	2 398	2 369
<b>Werving en keuring</b>		
- werving	260	73
- keuring	495	513
<b>Overige personele uitgaven</b>		
- georganiseerd overleg	2 600	2 993
- raden en commissies	1 893	475
- kinderopvang	350	304
- overige	1 006	881
<b>Totaal</b>	<b>18 597</b>	<b>16 060</b>

#### Verplaatsingskosten

De lagere realisatie op dit artikelonderdeel is voornamelijk het gevolg van minder uitgaven betreffende verhuiskosten en dagelijks reizen woon/werkverkeer door een lagere gerealiseerde personeelssterkte.

#### Raden en commissies

De lagere realisatie op dit artikelonderdeel is voornamelijk het gevolg van het opheffen van het bureau gewetensbezwaren militaire dienst als gevolg van beëindiging van de opkomstplicht.

#### 01.18.04 Materieel

Met betrekking tot de materiële exploitatie 1996 heeft een overrealisatie op de uitgaven en verplichtingen van respectievelijk f 18,621 miljoen en

f 26,636 miljoen plaatsgevonden. De hogere realisatie ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is het saldo van minder bureaunkosten, frankerings- en bankkosten, drukkosten, investeringen telecommunicatie en hogere uitgaven voor huisvesting, exploitatie automatisering, uitbestedingen en investeringen in materieel ten behoeve van onder meer de reorganisatie van de Militaire Inlichtingendienst.

**De onderverdeling van het artikelonderdeel met kengetallen en volumegegevens (bedragen x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontwerpbegroting 1996	Realisatie 1996
<b>Bureaunkosten</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	7 617	6 625
– uitgaven (x f 1000)	10 382	8 533
<b>Representatie</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	1 539	1 165
– uitgaven (x f 1000)	2 097	1 500
<b>Huisvesting</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	15 101	17 311
– uitgaven (x f 1000)	20 583	22 296
<b>Frankering/bankkosten</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	2 164	546
– uitgaven (x f 1000)	2 950	703
<b>Drukkosten</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	1 919	492
– uitgaven (x f 1000)	2 615	634
<b>Tijdschriften/abonnementen</b>		
– personele sterkte	1 363	1 288
– gemiddelde (x f 1)	713	862
– uitgaven (x f 1000)	972	1 110
<b>Overige materiële uitgaven</b>		
– Exploitatie telecommunicatie	3 100	3 611
– Exploitatie automatisering	36 990	40 449
– Uitbestedingen	7 651	14 592
– Vervoermiddelen	1 500	2 173
– Meubilair en stoffering	690	1 459
– Investeringen telecommunicatie	4 124	1 854
– Investeringen automatisering	5 075	18 436
<b>Totaal</b>	<b>98 729</b>	<b>117 350</b>

*Bureaunkosten*

Als gevolg van hogere uitgaven betreffende huur, onderhoud en transportkosten door het onderbrengen van de Dienst Facilitaire Zaken (DFZ) bij het kerndepartement en lagere uitgaven betreffende het agentschap DGW&T waarvan een deel van de verwachte uitgaven naar artikel U01.19 Overige departementale uitgaven is overgeheveld, vindt op dit onderdeel per saldo onderrealisatie plaats.

*Huisvesting*

Met name de uitgaven met betrekking tot onderhoud van gebouwen (verschuiving van het onderhoudsprogramma), nutsvoorzieningen

(extreem koude winter) en overige huisvestingskosten (herhuisvesting van de MID) zijn hoger dan verwacht.

#### *Frankering- en bankkosten*

Als gevolg van voornamelijk de overheveling van frankeerkosten van de Directie Voorlichting naar artikel 01.19 Overige departementale uitgaven zijn op dit onderdeel de uitgaven lager.

#### *Drukkosten*

De uitgaven voor het druk- en bindwerk betreffende de Directie Voorlichting zijn overgeheveld naar artikel 01.19 Overige departementale uitgaven.

#### *Exploitatie automatisering*

Als gevolg van voornamelijk hogere uitgaven met betrekking tot het Nieuw Salarissysteem Krijgsmacht zijn de uitgaven op dit onderdeel hoger dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt door niet vooraf te bepalen onderhoud als gevolg van exogene factoren en initiële kosten met betrekking tot exploitatiekosten reducerende maatregelen.

#### *Uitbestedingen*

Voornamelijk als gevolg van de inhuur van adviesbureaus voor de Regiegroep doelmatigheidswinst zijn de uitgaven op dit artikelonderdeel hoger dan verwacht.

#### *Investerings telecommunicatie*

Als gevolg van vertraging in de levering van communicatiemiddelen blijft de realisatie achter.

#### *Investerings automatisering*

Voornamelijk als gevolg van onvoorziene noodzakelijke investeringen met betrekking tot het Defensie Crisisbeheersingscentrum (DCBC) en de Militaire Inlichtingen Dienst (MID) zijn de uitgaven op dit artikelonderdeel hoger dan geraamd.

### **01.19 Overige departementale uitgaven**

#### *De onderverdeling naar artikelonderdelen*

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
01.19.01 Voorlichting	4 214	5 871	3 830	5 834
01.19.02 Schadevergoedingen	15 500	10 252	14 900	9 873
01.19.03 Samenwerkingsprogramma's	4 500	1 386	4 420	1 919
01.19.04 Overige uitgaven	5 570	7 966	5 000	7 847
Totaal	29 784	25 475	28 150	25 473

### 01.19.01 Voorlichting

De uitgaven zijn, uitgedrukt in percentages van het totaal, als volgt onderverdeeld:

	Ontwerpbegroting 1996		Realisatie 1996	
specifieke krijgsmacht voorlichting		10%		10%
audiovisuele voorlichting		10%		5%
exposities		10%		5%
uitgaven ten behoeve van het defensievoorlichtingscentrum		5%		7%
defensieperiodieken:		65%		73%
Defensiekrant	(30%)		(27%)	
Alle Hens	(18%)		(18%)	
Legerkoerier	(30%)		(34%)	
Vliegende Hollander	(18%)		(20%)	
Omslag	(4%)		(1%)*	
Totaal	(100%)	100%	(100%)	100%

\* Als gevolg van slechts 2 edities van de Omslag zijn de kosten lager uitgevallen. Het blad is in 1996 opgeheven.

Vanwege overheveling van frankeerkosten van de Directie Voorlichting uit artikel 01.18 Personeel en materieel zijn de uitgaven en verplichtingen op dit artikelonderdeel hoger.

### 01.19.02 Schadevergoedingen

Als gevolg van minder oefeningen is de schade door oefeningen aanzienlijk lager dan vermeld in de ontwerpbegroting.

### 01.19.03 Hulp- en samenwerkingsprogramma's

Doordat minder steunverlening aan Navo-bondgenoten heeft plaatsgevonden en de West-Europese Unie geen aanvraag voor contributiebetaling heeft ingediend voor de exploitatie van het satellietcentrum treedt op dit artikelonderdeel onderrealisatie op.

### 01.19.04 Overige uitgaven

Als gevolg van de verrekening met het agentschap DGW&T van overlopende posten uit 1995 en het opnemen van het kostendeel van Defensie na invoering van de Wet Elektromagnetische Compatibiliteit, zijn op dit artikelonderdeel de uitgaven en de verplichtingen hoger uitgevallen.

## 02. Beleidsterrein Pensioenen, Wachtgelden en Uitkeringen

### Inleiding

De uitgaven voor dit beleidsterrein geven over 1996 een uitkomst aan die ongeveer f 67 miljoen hoger ligt dan ten tijde van de ontwerpbegroting werd voorzien. Deze wijziging heeft merendeels een technisch karakter en ligt in mindere mate aan een toegenomen beroep op de voorzieningen.

Een toevoeging van f 23,890 miljoen bij eerste suppletore wet 1996 houdt verband met de loonbijstelling 1996. Deze uitkomst van het arbeidsvoorwaardenoverleg heeft een technisch karakter. Dat geldt ook voor de toevoeging van f 28,907 miljoen aan het artikel wachtgelden bij eerste suppletore wet in verband met de uitvoeringskosten van de Stichting Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en

Onderwijs (USZO). Dit bedrag is overgeheveld van Dico (in ontwerp-begroting 1996 nog GDO geheten) naar dit beleidsterrein en is bestemd als compensatie voor apparaatskosten van USZO.

Voornamelijk bij de post wachtgeld militairen personeel is sprake van een toegenomen beroep op de regelingen. Wijzigingen doen zich bij de grootste post, de militaire pensioenen, slechts in beperkte mate voor. De afwijking tussen ontwerp en realisatie is hier ongeveer + 1 %. Dit is vrijwel gelijk aan de uitkomst van de technische loonbijstelling.

### **02.01 Wachtgeld burgerpersoneel en inactiviteitsweden militair personeel**

Met de genoemde regelingen zijn de volgende aantallen burger- en militair personeel gemoeid. Deze aantallen komen overeen met het aantal per december 1996 (inclusief het resultaat van in- en uitstroom in dat jaar):

#### *Aantallen burgerpersoneel met wachtgeld SBK/UBMO*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Kerndepartement	79	131
Defensie interservice commando (in ontwerp-begroting nog Groep Defensie Ondersteuning)	232	139
Koninklijke marine	290	267
Koninklijke landmacht	523	594
Koninklijke luchtmacht	156	176
Koninklijke marechaussee		4
<b>Totaal</b>	<b>1 280</b>	<b>1 311</b>

#### *Aantallen burgerpersoneel met overige wachtgeld*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Kerndepartement	98	78
Defensie interservice commando (in ontwerp-begroting nog Groep Defensie Ondersteuning)	42	68
Koninklijke marine	167	136
Koninklijke landmacht	354	462
Koninklijke luchtmacht	65	140
Koninklijke marechaussee	6	2
<b>Totaal</b>	<b>732</b>	<b>886</b>

#### *Aantallen militair personeel met wachtgeld SBK/UBMO*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Koninklijke marine	24	18
Koninklijke landmacht	744	903
Koninklijke luchtmacht	179	148
Koninklijke marechaussee	1	
<b>Totaal</b>	<b>947</b>	<b>1 069</b>



*Aantallen met betrekking tot werkloosheidsbesluit beroepsmilitairen  
bepaalde tijd*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Koninklijke marine	365	327
Koninklijke landmacht	751	594
Koninklijke luchtmacht	260	241
Koninklijke marechaussee	68	5
<b>Totaal</b>	<b>1 444</b>	<b>1 167</b>

*Aantallen militair personeel met overige wachtgeld*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Koninklijke marine	35	46
Koninklijke landmacht	93	99
Koninklijke luchtmacht	13	26
Koninklijke marechaussee	17	6
<b>Totaal</b>	<b>158</b>	<b>177</b>

Na de actualisering van de in- en uitstroom van het burgerpersoneel dat van de diverse wachtgeldregelingen gebruik heeft gemaakt, zijn de beschikbare begrotingsbedragen aangepast. Ten opzichte van de ontwerpbegroting zijn de uitgaven voor wachtgeldten burgerpersoneel bijna volledig gerealiseerd.

De hogere realisatie ten opzichte van de oorspronkelijke begroting met f 49,503 miljoen van de uitgaven en de verplichtingen betreffende wachtgeldten militair personeel, is het gevolg van uitdeling van de gelden inzake het arbeidsvoorwaarden contract 1995–1997 en de overheveling van de krijgsmachtdelen van de in- en uitstroom van gerechtigden.

Ten aanzien van de in – en uitvoeringskosten heeft een overheveling van de apparaatsuitgaven uit het beleidsterrein Dico plaatsgevonden met betrekking tot de voormalige Dienst Sociale Zorg Militairen (DSZM) en een budgettoevoeging ten behoeve van de kosten van de USZO.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven  
(x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen/Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Wachtgeldten burgerpersoneel en periodieke uitkeringen ingevolge de Algemene Burgerlijke Pensioenwet	80 654	81 788
Wachtgeldten militair personeel	88 412	98 845
In- en uitvoeringskosten		37 936
<b>Totaal</b>	<b>169 066</b>	<b>218 569</b>

De declaraties met betrekking tot deze post-actieven, alsmede de apparaats- en uitvoeringskosten, zijn betaald als voorschot aan de USZO en in de financiële verantwoording 1996 verwerkt als extra comptabele voorschotten.

Het op dit artikel verantwoorde voorschotbedrag is:	
militairen	f 98 750 820
burgers	f 80 538 214
apparaats-/invoeringskosten	f 37 936 081
	<u>f 217 225 115</u>

Op 14 april 1997 is één accountantsverklaring ontvangen voor een bedrag ter grootte van f 128 101 558,00; verrekening zal binnenkort plaatsvinden.

## 02.02 Militaire pensioenen en uitkeringen

Na de uitdeling van de gelden bestemd voor het arbeidsvoorwaarden zijn de geraamde uitgaven geheel gerealiseerd.

De diverse onder- en overschrijdingen binnen het wetsartikel zijn vrijwel met elkaar in evenwicht.

De in de kolom «Ontwerpbegroting 1996» vermelde mutatie met betrekking tot het aantal personen geeft de verandering weer ten opzichte van de ontwerpbegroting 1995.

### *Militaire diensttijdpensioenen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Aantal personen	+ 955	+ 1 291
Gemiddeld bestand	23 198	24 489

De hogere realisatie ten opzichte van de ontwerpbegroting is het gevolg van uitdeling van de loonbijstelling 1996 en een toename van het aantal gerechtigden dat zich in de loop van het jaar heeft aangemeld.

### *Militaire invaliditeitspensioenen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Aantal personen	+ 68	+ 474
Gemiddeld bestand	17 806	18 280

De hogere realisatie ten opzichte van de ontwerpbegroting is het gevolg van de loonbijstelling 1996, en de extra instroom van invalide geworden dienstplichtigen en beroepsmilitairen. Dienstplichtigen kunnen zich (ook na de opschorting van de opkomstplicht) blijven melden en worden na vaststelling van de mate van invaliditeit en de samenhang met het vervullen van de dienstplicht in het bezit gesteld van een pensioen. Het gaat zowel om personen jonger dan 65 jaar als ouder dan 65 jaar.

### *Uitkeringswet gewezen militairen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Aantal personen	- 461	+ 83
Gemiddeld bestand	10 279	10 362

De per saldo hogere realisatie ten opzichte van de ontwerpbegroting is het gevolg van de loonbijstelling 1996, een verhoogde instroom van personen ouder dan 50 jaar die niet meer ten volle geschikt zijn voor het vervullen van militaire dienst en een kleiner aantal nadieners dan verwacht. Tevens is er een toename van de middensom met f 2000,00 per persoon in verband met een toename van het rangsniveau en het aantal dienstjaren van de nieuwe instroom.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen/Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Militaire nabestaandenpensioenen	92 015	94 479
Overhevelingstoelage	1 625	1 270
Waarvan wordt terugontvangen:		
– wegens verhaal e.d.	– 31 471	– 33 104
Militaire diensttijdpensoenen	827 309	829 455
Overhevelingstoelage	597	383
Waarvan wordt terugontvangen:		
– wegens verhaal e.d.	– 268 704	– 270 497
Militaire invaliditeitspensioenen	263 570	270 344
Overhevelingstoelage	13 424	10 946
Waarvan wordt terugontvangen:		
– wegens verhaal e.d.	– 57 685	– 57 844
Uitkeringswet gewezen militairen	635 294	668 517
Overhevelingstoelage	62 957	57 540
Waarvan wordt terugontvangen:		
– wegens verhaal e.d.	– 13 187	– 12 019
Sociale zorg	19 511	19 629
Gratificaties	1 196	
Waarvan wordt terugontvangen:		
– wegens verhaal e.d.	– 380	
Overige uitkeringen (overlijden)	5 564	2 175
Reserve overdracht	17 000	8 111
Veteranenbeleid	10 100	7 954
Reserve overname		– 888
<b>Totaal</b>	<b>1 578 735</b>	<b>1 596 451</b>

De declaraties met betrekking tot deze post-actieven zijn betaald als voorschot aan de USZO en in de financiële verantwoording 1996 verwerkt als extra comptabele voorschotten.

Het op dit artikel verantwoorde voorschotbedrag is: f 958 589 891.

Op 14 april 1997 is de accountantsverklaring ontvangen voor dit bedrag; verrekening zal binnenkort plaatsvinden.

De verplichtingenrealisatie bedraagt f 1 596,661 miljoen. De afwijking ten opzichte van de uitgaven ligt bij het artikelonderdeel Sociale zorg.

### **03. Beleidsterrein Koninklijke marine**

#### *Inleiding*

In 1996 is een aanvang genomen met de invoering van het verbeterd economisch beheer. Hiertoe is gedurende het jaar ervaring opgedaan met de geselecteerde voortrekkers. Voor de Koninklijke marine betrof dit het Korps Mariniers en de Logistieke School. In 1997 zullen de ervaringen opgedaan bij deze voortrekkers worden geëvalueerd.

De invoering van het verbeterd economisch beheer heeft gevolgen voor de administratieve organisatie. De aanpassingen die hierdoor noodzakelijk zijn geworden, zijn voor een belangrijk deel in de beschrijvingen van de financieel-economische processen vastgelegd. Het geheel van verande-

ringen binnen het financieel-economisch functiegebied vereist een systematisch onderhoud van de beschrijvingen van de administratieve organisatie.

De uitgangspunten voor het beleid inzake de interne controle van de Koninklijke marine is een nadere uitwerking van het vigerende beleid binnen het ministerie. Thans worden de structuur en inrichting van de interne controle uitgewerkt. Dit is noodzakelijk in verband met de ontwikkelingen in het kader van de invoering van het verbeterd economisch beheer en de hiermee gepaard gaande decentralisatie van bevoegdheden.

De personele reductie bij de Koninklijke marine is in 1996 in kwantitatieve zin volgens plan verlopen. De personele afslankingen zoals vastgelegd in de begroting voor 1996 zijn gerealiseerd. Hierbij geldt dat de sterkte van het burger en militair personeel tellend bij de Koninklijke marine verder is afgenomen door overhevelingen in verband met de oprichting van het Defensie Interservice Commando (Dico). Deze overheveling heeft plaatsgevonden in verband met de overgang van personeel van de Koninklijke marine naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie. Bij het militair personeel wordt een zodanig instroombeleid gevoerd dat wordt zeker gesteld dat ook op langere termijn over voldoende gekwalificeerd kader kan worden beschikt. Dit beleid heeft niet geleid tot verdringing van ander, ouder personeel.

In het afgelopen jaar zijn voorbereidingen getroffen voor de herstructurering van het bevoorradingsproces. Dit voorziet in een samensmelting van de deelprocessen bevoorrading en onderhoud tot het proces instandhouding. Daarbij zullen de verantwoordelijkheden voor het bevoorradingsproces zoveel mogelijk worden neergelegd bij de directeuren van de marinebedrijven. Het bevoorradingsbeleid van de Koninklijke marine sluit aan op de instandhoudingsfilosofie voor het materieel van de Koninklijke marine. Implementatie van het bevoorradingsbeleid zal resulteren in een meer doorzichtige en produktgerichte organisatie met duidelijke verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

In het kader van de doelmatigheidsoperatie zijn in 1996 de eerste voorbereidingen getroffen om te komen tot één marinebedrijf. Bij de verbouw/nieuwbouw van het Marine Electronisch en Optisch Bedrijf (MEOB) Den Helder-gebouw is bij de fundering reeds rekening gehouden met de verhuizing van het MEOB Oegstgeest naar Den Helder.

Ook in 1996 is sprake geweest van een nauwe internationale materieel-samenwerking. Daarbij wordt met een aantal Europese landen samengewerkt, waarvan Duitsland, Frankrijk en Spanje de belangrijkste zijn. Omvangrijke internationale projecten zijn de bouw van twee LCF-fregatten, de ontwikkeling van de NH-90 en de bouw van het Amfibisch Transportschip.

De verkoop van defensiematerieel is ook bij de Koninklijke marine in 1996 voorspoedig verlopen. Illustratie daarvan is de tot stand gekomen verkoop van twee S-fregatten, inclusief een daarbij behorend pakket aan ondersteuning, aan de Verenigde Arabische Emiraten.

### **03.01 Burgerpersoneel**

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor salarissen, overwerk, toelagen onregelmatige diensten, overige toelagen, tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen, alsmede het aandeel in de sociale lasten betrekking hebbende op het burgerpersoneel van de Koninklijke marine.

In verband met de oprichting van het Defensie Interservice Commando (Dico) zijn budgetten overgeheveld uit de begroting van de Koninklijke marine. Deze overheveling heeft plaatsgevonden door de overgang van burgerpersoneel naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO) en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen/Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	268 279	260 237
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	9 213	10 373
Overige toelagen	8 064	8 230
Sociale lasten	52 646	49 989
Tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	5 273	8 228
<b>Totaal</b>	<b>343 475</b>	<b>337 057</b>

De verplichtingenmutatie bedraagt f 337 713 miljoen. De kleine afwijking ten opzichte van de uitgaven is het gevolg van enkele kleine verschillen in de bijbehorende verplichtingen.

De per saldo lagere uitgaven van f 6,418 miljoen voor burgerpersoneel ten opzichte van de ontwerp-begroting 1996 zijn een gevolg van:

- de uitdeling van de loonbijstelling van f 5,428 miljoen,
- de vacature-vullingsstop,
- de budgetoverheveling in verband met de overgang van burgerpersoneel naar de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie en naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie in het kader van de doelmatigheidsoperatie. Hiervoor is f 2,200 miljoen, respectievelijk f 4,300 miljoen overgeheveld.
- diverse kleinere mutaties.

*Kengetallen*

	Ontwerp-begroting 1996	Realisatie 1996
- begrotingssterkte	4 994	4 709
- gemiddeld salaris (x f 1)	68 778	71 577

**03.02 Militair personeel**

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor salarissen, overwerk, toelagen en uitkeringen, alsmede de sociale lasten voor het vrijwillig dienend en, in 1996 ook nog, dienstplichtig militair personeel. Tevens worden de uitgaven voor tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen ten laste van dit artikel verantwoord.

Bij het militair personeel wordt een zodanig instroombeleid gevoerd, dat zeker wordt gesteld dat ook op langere termijn over voldoende gekwalificeerd kader kan worden beschikt. Dit geschiedt overigens zonder verdringing van het huidige personeel.

In verband met de oprichting van het Defensie Interservice Commando (Dico) zijn budgetten overgeheveld uit de begroting van de Koninklijke marine. Deze overheveling heeft plaatsgevonden in verband met de overgang van militair personeel naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO) en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven  
(x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen/Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	763 774	770 397
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	75 060	87 372
Overige toelagen	54 703	79 343
Sociale lasten	48 272	47 946
Tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	604	1 221
<b>Totaal</b>	<b>942 413</b>	<b>986 279</b>

De verplichtingenmutatie bedraagt f 986,554 miljoen. De kleine afwijking ten opzichte van de uitgaven is het gevolg van enkele kleine verschillen in de bijbehorende verplichtingen.

De per saldo hogere uitgaven en verplichtingen op het artikel militair personeel met f 43,866 miljoen ten opzichte van het in de ontwerp-begroting 1996 opgenomen bedrag zijn voornamelijk een gevolg van:

- de uitdeling van de loonbijstelling van f 19,334 miljoen;
- een gewijzigde regelgeving voor Beroepsmilitairen Bepaalde Tijd (BBT-ers), waardoor het mogelijk is geworden de BBT-premies eerder op te vragen. Deze hogere uitgaven in 1996 van f 19,703 miljoen, worden gecompenseerd door lagere uitgaven van gelijke omvang in latere jaren. De wijziging van de regelgeving vloeit voort uit het onderhandelingsresultaat over de arbeidsvoorwaarden voor militairen;
- de budgetoverheveling in verband met de overgang van militair personeel naar de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie en naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie in het kader van de doelmatigheidsoperatie. Hiervoor is f 0,200 miljoen en f 3,300 miljoen overgeheveld;
- een verhoging van de uitgaven voor de toelage buitenland door een wijziging in het Voorzieningsstelsel Buitenland Defensiepersoneel per 1 april 1996. De duurtecorrectie in de toelage buitenland voor de Nederlandse Antillen en Aruba werd verhoogd;
- diverse kleinere mutaties.

**Kengetallen**

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
<b>Begrotingssterkte</b>		
- Beroepspersoneel onbepaalde tijd	9 220	9 347
- Beroepspersoneel bepaalde tijd	4 766	4 365
- Dienstplichtig personeel	85	199
<b>Totaal</b>	<b>14 071</b>	<b>13 911</b>
<b>Gemiddeld salaris (x f 1)</b>		
- Vrijwillig dienend militair personeel	67 230	71 485
- Dienstplichtig personeel	25 188	30 563

De laatste lichter dienstplichtigen die in 1996 nog zijn opgekomen hebben een aanvulling van ongeveer f 650,00 op de maandwedde ontvangen. Dit is de voornaamste oorzaak van de stijging van de middensom.

### 03.03 Overige personele exploitatie

Op dit artikel worden de personele uitgaven verantwoord, anders dan salarissen.

In verband met de oprichting van het Defensie Interservice Commando zijn budgetten overgeheveld uit de begroting van de Koninklijke marine. Deze overheveling van f 13,5 miljoen uit het artikel overige personele exploitatie heeft plaatsgevonden in verband met de overgang van zowel burger als militair personeel naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie.

De uitkomsten van het arbeidsvoorwaardenoverleg 1995–1997 hebben op onderdelen een versobering van de secundaire arbeidsvoorwaarden tot gevolg gehad. Deze maatregelen hebben geleid tot een daling van de uitgaven.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Kleding en uitrusting	11 887	11 237	14 787	14 138
Voeding	21 059	21 174	20 559	21 347
Reis- en verblijfskosten	25 242	22 826	25 242	22 551
Verplaatsingskosten	32 891	28 205	32 891	30 489
Sport en ontspanning	1 540	3 665	1 540	3 430
Representatiekosten	441	955	441	943
Personeel op bovenformatieve arbeidsplaatsen	3 702	19 978	3 702	20 502
Sociale zorg	5 962	4 753	5 962	4 753
Voorziening woonruimte	210	389	210	264
Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen	5 550	4 796	5 550	4 795
Werving	9 730	1 572	9 730	1 481
Geneeskundige verzorging	10 863	7 138	10 863	7 128
Onderwijs en opleiding	16 591	17 180	16 591	15 743
Antilliaanse en Arubaanse milities (ANTARUMIL)	5 100	4 626	5 100	4 643
Overige personele uitgaven	1 613	2 556	1 613	2 492
Totaal	152 381	151 050	154 781	154 699

De belangrijkste mutaties ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 hebben betrekking op de volgende artikelonderdelen:

#### *Verplaatsingskosten/Reis- en verblijfskosten*

Lagere uitgaven en verplichtingen naar aanleiding van maatregelen als gevolg van de uitkomsten van het arbeidsvoorwaardenoverleg 1995–1997. Het gaat hier met name om lagere tegemoetkomingen voor verplaatsingskosten en reis- en verblijfskosten.

#### *Sport en ontspanning*

De toename van de uitgaven en de verplichtingen op dit artikelonderdeel is met name veroorzaakt door de aanschaf van:

- diverse benodigdheden voor de Marinierskapel;
- zeilboten ten behoeve van het personeel van de Commandant Zeemacht in het Caribisch gebied.

#### *Personeel boven formatief*

De uitgaven en verplichtingen voor de inhuur van bovenformatief personeel zijn tot nu toe in veel gevallen geboekt als uitgaven ten

behoefte van de materiële exploitatie (artikel 03.05). De wens tot een eenduidige verantwoording van deze uitgaven, heeft ertoe geleid dat deze uitgaven vanaf 1996 ten laste van het artikel personele exploitatie zullen worden geboekt.

#### *Werving*

De verlaging van het artikelonderdeel werving is met name het gevolg van de budgetoverheveling die samenhangt met de overgang van de activiteiten voor werving en selectie naar de gelijknamige organisatie bij het beleidsterrein Dico. Dit betreft zowel burger- als militair personeel. Het overgehevelde budget van f 12,8 miljoen is voornamelijk onttrokken uit dit artikelonderdeel. In 1996 heeft een extra wervingsinspanning plaatsgevonden, waardoor een aanvulling op het reeds beschikbare budget heeft plaatsgevonden.

#### *Geneeskundige zorg*

De lagere uitgaven op dit artikelonderdeel zijn voor het grootste deel het gevolg van de budgetoverheveling van f 5,3 miljoen naar de Koninklijke landmacht in verband met het gebruik van de krijgsmacht-hospitaal organisatie. Laatstgenoemd krijgsmachtdeel treedt op als single service manager.

#### *Onderwijs en opleiding*

Als gevolg van de nieuwe verrekenmethode binnen Defensie is voor vliegopleidingen voor personeel van de Koninklijke marine f 0,9 miljoen overgeheveld naar de Koninklijke luchtmacht.

#### *Kengetallen*

Voor de berekening van het kengetal in de ontwerp-begroting 1996 is uitgegaan van meerjaarlijkse gemiddelden.

#### *Kleding en uitrusting*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven kleding en uitrusting per militair (gemiddelde in guldens)	982	1 016

#### *Voeding*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven voeding per militair (gemiddelde in guldens)	1 448	1 535

De hoogte van de gemiddelde uitgaven per militair is aan fluctuaties onderhevig door de aanschaffingen verricht in diverse landen. Hierbij geldt dat het prijspeil per land aanmerkelijk kan verschillen.



### *Sociale zorg*

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
– langdurig zieken	75	49
– ouderschapsverlof	20	17
– seniorenverlof (PAS)	2	3

De afwijking tussen de ontwerpbegroting en de realisatie 1996 is een gevolg van de reïntegratie van langdurig zieken in de organisatie van de Koninklijke marine.

### *Onderwijs en opleiding*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven onderwijs en opleiding per personeelslid (gemiddelde in guldens)	900	845

### *Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)	291	258

### *Antilliaanse en Arubaanse milities (ANTARUMIL)*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid van de Antarumil (gemiddelde in guldens)	25 500	26 551

### **03.04 Subsidies en bijdragen**

Ten laste van dit artikel worden de subsidies en bijdragen verantwoord voor ondermeer de Koninklijke marine jachtclub, de Stichting Militaire Tehuizen Overzee, de Marine watersportvereniging, het Marine Sanatoriumfonds, het Nederlands Instituut voor Maritiem Onderzoek (NIM), het Zeekadetkorps Nederland en het vormingscentrum Ascension. Het beleid is gericht op het terugdringen van het niveau van subsidies en bijdragen. Het terugdringen zal gefaseerd in de tijd geschieden.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven  
(x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996		Realisatie 1996	
Subsidies aan:				
Koninklijke Marine jachtclub	117		122	
Marine watersportvereniging	71		76	
Marine Sanatoriumfonds	5		5	
Koninklijke vereniging Marine officieren	75		75	
Blad Scheepsbel voor personeelsvereniging	5		0	
Zeekadetkorps Nederland	50		50	
Vormingscentrum Ascension	50		149	
Stichting Militaire Tehuizen Overzee	350		350	
Bijdrage aan:				
Nederlands Instituut voor Maritiem Onderzoek	180		196	
Totaal	903		1 023	

De stijging van de uitgaven ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 is met name een gevolg van de subsidie aan het vormingscentrum Ascension. De raming in de ontwerpbegroting ging uit van een zeer snelle en forse reductie van deze subsidie. Dit bleek in de praktijk niet mogelijk. Het vormingswerk in het Caribisch gebied is voor de Koninklijke marine van belang in verband met de opvang en begeleiding ter plaatse van het uitgezonden personeel.

### **03.05 Materiële exploitatie**

Het beleid ten aanzien van de materiële exploitatie is gericht op een zo doelmatig en doeltreffend mogelijke instandhouding van materieel en infrastructuur, teneinde de operationele gereedheid van de zeemacht te waarborgen. De omvang van de materiële exploitatie is voor een belangrijk deel verbonden met de omvang van de vloot en de opgedragen activiteiten.

De reorganisatie van de marinebedrijven en de daarmee samenhangende personele reducties leiden er onder meer toe, dat bepaalde noodzakelijke werkzaamheden moeten worden uitbesteed. Het beleid is er op gericht dat uitbesteding per saldo niet tot meeruitgaven zal leiden.

In verband met de oprichting van het Defensie Interservice Commando zijn budgetten overgeheveld uit de begroting van de Koninklijke marine. Deze overheveling heeft plaatsgevonden in verband met de overgang van zowel burger als militair personeel naar de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie en de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Huisvestingskosten	44 505	44 056	42 582	39 955
Bureaunkosten	66 029	75 900	68 529	64 131
Specifieke uitgaven van operationele aard	7 179	8 374	8 388	7 452
Oefenmunitie (schietvoorraad)	6 544	22 617	11 085	10 311
Overige algemene en specifieke uitgaven	11 898	19 001	12 553	11 480
Inventarisgoederen en klein materieel	13 982	29 199	18 605	26 566
Onderhoud en herstel:				
– schepen	110 466	153 452	114 259	136 598
– vliegtuigen	31 815	65 771	43 347	42 141
– voertuigen	10 923	3 654	12 245	2 720
– elektronisch- en nautisch materieel	14 983	24 719	16 469	16 382
– bewapeningsmaterieel	18 543	37 667	31 845	25 199
– inventarisgoederen en klein materieel	26 242	22 874	26 255	21 514
Voorzieningen/onderhoud van gebouwen, havens en terreinen	41 191	55 698	47 313	51 699
waarvan doorberekend aan:				
– de Koninklijke landmacht	– 13 350	– 115	– 13 350	– 115
– de Koninklijke luchtmacht	– 610	– 4	– 610	– 4
Brandstoffen, olie en smeermiddelen e.d.	38 283	50 740	40 431	44 154
<b>Totaal</b>	<b>428 623</b>	<b>613 603</b>	<b>479 946</b>	<b>500 183</b>

De belangrijkste verplichtingen- en uitgavenmutaties ten opzichte van de ontwerpbegroting worden veroorzaakt door mutaties op de volgende artikelonderdelen:

*Huisvestingskosten*

De verlaging van de uitgaven op dit artikelonderdeel is met name veroorzaakt door een overheveling van de uitgaven voor beveiligingspersoneel naar artikel 03.03 Overige personele exploitatie.

*Bureaunkosten*

De verlaging van de uitgaven is met name veroorzaakt door een verschuiving in de aanbesteding van netwerkapparatuur en door een doelmatiger gebruik van netwerkaansluitingen.

De verhoging van de verplichtingen is ondermeer een gevolg van de opname van het Kustwachtcentrum Nederland in de organisatie van de Koninklijke marine, het afsluiten van meerjarige contracten met het Duyverman Computercentrum en door stijgende telecommunicatiekosten door de invoering van de BTW op de gesprekskosten binnen Nederland per 1 januari 1996. Ook is de contractprijs voor de inhuur van vaste telefoonverbindingen verhoogd.

*Oefenmunitie*

De uitgaven voor 120 mm oefenmunitie (schietverbruik) voor het Korps Mariniers en diverse andere soorten kleine munitie voor zowel de mariniers als de vloot zijn verschoven van 1996 naar 1997. Tevens heeft een overheveling plaatsgevonden van artikel 03.07 naar dit artikel van uitgaven voor conventionele munitie ten behoeve van de vervanging van de schietvoorraad voor oefening en opleiding.

Daarnaast is de verhoging van de verplichtingen op dit artikelonderdeel ontstaan door het, eerder dan geraamd, afsluiten van een contract voor oefenmunitie door de Koninklijke landmacht, die als single service manager optreedt.

### *Overige algemene en specifieke uitgaven*

De hogere verplichtingen op dit artikelonderdeel zijn in belangrijke mate het gevolg van het aangaan van verplichtingen voor meerjarige afroepcontracten voor de verwijdering en verwerking van (gevaarlijke) afvalstoffen.

Verder zijn op dit artikelonderdeel meer verplichtingen aangegaan voor de inhuur van externe adviseurs en voor wetenschappelijk onderzoek.

### *Inventarisgoederen en klein materieel*

De verhoging van de uitgaven op dit artikelonderdeel is met name veroorzaakt door de aanschaf van veldhospitaaltenten.

De verhoging van de verplichtingen van afroepcontracten voor magazijn-inrichtingen vloeit voort uit het feit dat onvoldoende rekening was gehouden met de behoefte daaraan bij een aantal nieuwbouw- en renovatieprojecten. De stijging van de verplichtingen voor kantoorartikelen wordt veroorzaakt door het voldoen aan de eisen gesteld in de Arbeidsomstandighedenwet.

### *Onderhoud en herstel van schepen*

De per saldo hogere uitgaven en verplichtingen zijn voornamelijk een gevolg van de instandhouding en de herbevoorrading van de groep escorte schepen, de onderzeedienst en de mijnendienst. Het betreft met name mutaties als gevolg van:

- het verkoopgereed maken van de S-fregatten voor de Verenigde Arabische Emiraten en de de verkoop van gasturbines aan Griekenland. Hiervoor is f 9,0 miljoen en f 6,4 miljoen aan het KM budget toegevoegd;
- de verschuiving van 1997 naar 1996 voor de aankoop van hoofd-batterijen voor de onderzeeboten van de Walrusklasse;
- de aanschaf van duikapparatuur en diverse verbruiksartikelen;
- incidenteel onderhoud, ondermeer als gevolg van schade aan de schroefaslager van Hr.Ms. Witte de With en herstel van brandschade op Hr.Ms. Tromp;
- de aankoop van meer wal- en boordreservedelen voor de M-fregatten dan initieel was geraamd. Bij projecten van deze omvang vindt als regel een actualisering plaats van de benodigde wal- en boordreservedelen, zodra er meer zicht is op het daadwerkelijke verbruik bij de operationeel geworden eenheden. Het verbruiksprofiel voor de M-Fregatten wees uit dat een grotere behoefte bestaat aan wal- en boordreservedelen dan indertijd werd voorzien.

### *Onderhoud en herstel van vliegtuigen*

De verhoging van de verplichtingen is met name veroorzaakt door het reeds in 1996 afsluiten van een meerjarig contract voor het onderhoud aan de motoren van de Lynx-helikopters.

Daarnaast is de verhoging een gevolg van het aangaan van verplichtingen voor de Lynx helikopter S-269. Deze helikopter is in 1995 neergestort en daarbij dusdanig beschadigd, dat diverse reparaties noodzakelijk waren. Tevens zijn in 1996 meerjarige contracten afgesloten voor assistentie op luchtvaarttechnisch gebied en het bijhouden van de luchtvaarttechniek.

### *Onderhoud en herstel van voertuigen*

De verlaging van de uitgaven en verplichtingen hangt nauw samen met de overheveling van f 10,2 miljoen naar de nieuw opgerichte Defensie

Verkeers- en Vervoersorganisatie. Op dit artikelonderdeel waren oorspronkelijk de uitgaven en verplichtingen geraamd voor de inhuur van transportmaterieel.

#### *Onderhoud en herstel van elektronisch en nautisch materieel*

De verhoging van de verplichtingen is met name het gevolg van herbevoorrading van magazijnsartikelen. Dit betreft elektronisch en nautisch materieel dat in gebruik is bij de Koninklijke marine. Het gaat daarbij onder andere om radarapparatuur, navigatie-apparatuur en sonarinstallaties.

#### *Instandhouding van bewapeningsmaterieel*

De verlaging van de uitgaven is voornamelijk veroorzaakt door het verschuiven van de betalingen naar 1997 voor :

- de modificatie van de torpedobuizen voor onderzeeboten;
- de modificatie van misleidingsstoorzenders;
- de huur van Amerikaanse schietranges en doelen ten behoeve van deze oefeningen.

De toename van de verplichtingen kan worden verklaard door het aangaan van diverse orders in samenwerking met de Amerikaanse overheid. Het gaat hierbij om orders ten behoeve van de lanceerinrichting voor de Nato Sea Sparrow Systemen en de meerjarige contracten ten behoeve van de technische assistentie voor de instandhouding van torpedo's.

#### *Onderhoud en herstel van inventarisgoederen en klein materieel*

De verlaging van de uitgaven en verplichtingen is veroorzaakt door minder uitgaven voor BTW op dit artikelonderdeel.

#### *Voorzieningen onderhoud van gebouwen, havens en terreinen*

Door de overgang naar een agentschap van de Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen zijn met ingang van 1996 overeenkomsten afgesloten voor ingenieursdiensten ten behoeve van onderhoudsprojecten op diverse Marinelocaties. Dit heeft tot gevolg gehad dat er meer verplichtingen zijn afgesloten en meer uitgaven zijn gedaan dan ten tijde van de ontwerpbegroting 1996 kon worden voorzien.

#### *Doorberekeningen aan de Koninklijke landmacht/Koninklijke luchtmacht*

De mutatie bij de verplichtingen en uitgaven is ontstaan door de wijziging als gevolg van de invoering van de nieuwe Verrekenbeschikking Defensie. Hierdoor vindt geen onderlinge verrekening meer plaats met de Koninklijke landmacht en de Koninklijke luchtmacht, maar vindt jaarlijks een budgetoverheveling plaats.

#### *Brandstoffen, olie en smeermiddelen*

Om operationele en technische redenen is een hoge vullingsgraad van de opslagcapaciteit gewenst. Mede om financiële redenen was echter ten tijde van de afronding van de ontwerpbegroting 1996 besloten een lagere vullingsgraad te hanteren. Door een financiële herschikking aan het einde van het jaar is de ruimte gevonden de voorraad scheepsbrandstof alsnog op te hogen.

## Kengetallen

### Huisvestingskosten

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)	2 171	2 146

### Onderhoud en herstel van gebouwen en terreinen

(bedragen x f 1000)

	Ontwerp- begroting 1996		Realisatie 1996	
Nieuwbouw	67 003	(59%)	100 609	(66%)
Onderhoud en herstel gebouwen	47 313	(41%)	51 699	(34%)
Totaal	114 316	(100%)	152 308	(100%)

Voor een verklaring van het verschil tussen de ontwerpbegroting en de eindrealisatie wordt verwezen naar het gestelde bij artikel 03.06 Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen.

### Brandstoffen, olie en smeermiddelen

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Te verbruiken en verbruikte hoeveelheden in duizenden kubieke meter		
- gasolie schepen	89,2	83,5
- kerosine patrouillevliegtuigen	20,3	21,4
- helikopterbrandstof	2,7	2,4

De afwijking tussen de ontwerpbegroting en de realisatie is met name een gevolg van het zuiniger omgaan met brandstof. In de loop van 1997 zal de norm worden bijgesteld.

### 03.06 Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor nieuwbouw en renovatie van havens en walinrichtingen van de Koninklijke marine. Naast de voortgaande renovatie en nieuwbouw, als gevolg van de veroudering van de bestaande infrastructuur, wordt de behoefte verder bepaald door de aanpassing van de organisatie, de veranderde structuur, de omvang van de vloot en voorschriften op het gebied van milieu en ruimtelijke ordening.

Tevens worden op dit artikel de uitgaven voor het bodemsaneringsprogramma verantwoord. Het beleid is erop gericht dat alle te realiseren nieuwbouw plaatsvindt op gesaneerde grond.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Begroting 1996
Bouwactiviteiten bij de Marinebedrijven	3 000	2 753	2 800	4 171
Marinekazernes	29 000	29 128	27 850	25 708
Koninklijk Instituut voor de Marine	0	2 064	0	2 292
Marinevliegkampen	2 000	11 513	5 700	15 182
Bodemsanering	0	11 671	1 600	13 644
Nederlandse Antillen	7 300	15 549	6 500	16 778
Overige projecten	31 403	21 278	22 553	22 834
Totaal	72 703	93 956	67 003	100 609

De verhoging van de uitgaven met f 33,606 miljoen en met f 21,253 miljoen voor de verplichtingen ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996, is met name veroorzaakt door mutaties op de volgende artikelonderdelen:

*Koninklijk Instituut voor de Marine (KIM)*

De uitgaven en verplichtingen zijn met name ontstaan door de herinrichting van het laboratorium, het magazijn en de werkplaats.

*Marinekazernes*

De verlaging van de uitgaven is met name het gevolg van de vertraging die is ontstaan bij het ontwerp en de bouw van een bedrijfsrestaurant en recreatiefaciliteiten met bijbehorende dienstruimte op de van Ghentkazerne te Rotterdam.

De verplichtingenmutatie is ondermeer veroorzaakt doordat in 1996 verplichtingen zijn aangegaan voor de aanpassing van de dependance van het Technisch Opleidings Centrum KM ten behoeve van de Logistieke School. Het huidige gebouw van de Logistieke School wordt ingericht voor de Defensie organisatie voor Werving en Selectie. In 1996 is de renovatie van het gebouw voor technische functie opleidingen op de Marinekazerne Erfprins niet doorgegaan. Dit project is verschoven naar 1997.

*Marinevliegkampen*

De hogere uitgaven en verplichtingen zijn voornamelijk het gevolg van het zo goed mogelijk aansluiten van de fasen in de nieuwbouw van legeringsaccommodatie voor korporaals en manschappen op het Marinevliegveld Valkenburg. De huidige legering voldoet in het geheel niet aan de algemene normen. Met deze nieuwbouw wordt tevens een verbetering van de efficiency en beveiliging bereikt.

*Bodemsanering*

Voor 1996 waren geen verplichtingen voor bodemsanering geraamd. In 1996 is echter meer slib aangetroffen in de Nieuwe Haven te Den Helder dan werd verwacht. Daarnaast is meer vervuild slib aangetroffen dan oorspronkelijk berekend. Het eerder dan geraamd uitvoeren van baggerwerkzaamheden inclusief de afvoer van het verontreinigd baggerslib werd hierdoor onvermijdelijk. Dit heeft geleid tot het aangaan van verplichtingen voor een bedrag van f 11,671 miljoen en hogere uitgaven.

### *Nederlandse Antillen*

De verhoging van de uitgaven en verplichtingen op dit artikelonderdeel is onder andere veroorzaakt door de aankoop van bouw kavels op de Nederlandse Antillen. Dit was noodzakelijk om een aantal projecten ter verbetering van het werk- en leefklimaat van het aanwezige defensiepersoneel uit te kunnen voeren. Het betreft hier onder andere grond voor uitbreiding van een schoolgebouw ten behoeve van Nederlandstalig onderwijs aan kinderen van defensiepersoneel. Dit als gevolg van het feit dat er meer kinderen van defensiepersoneel op het eiland zijn dan de huidige capaciteit toelaat.

Tevens is de mogelijkheid benut het erfpachtcontract van de kavel waarop het Marinewater-sportcentrum «Brakkeput» is gevestigd om te zetten in koop. In voorgaande jaren bleek het niet mogelijk de kavel in eigendom te verwerven.

### *Overige projecten*

In dit artikelonderdeel zijn ondermeer de uitgaven en verplichtingen verantwoord voor het Vastgoedbeheer, de Belangenbehartiging, de ontwerpkosten en het toezicht op de diverse bouwprojecten door de Dienst, Gebouwen, Werken en Terreinen.

De lagere aangegane verplichtingen zijn ontstaan door het verschuiven van de aanbesteding van het radiozendstation Ouddorp van 1996 naar 1997. Het project heeft vertraging opgelopen nadat de Stichting het Zuidhollands Landschap bezwaar had aangetekend tegen de bouw van het zendstation. Inmiddels is overeenstemming bereikt, waardoor de bouw in 1997 zal plaatsvinden.

### *Kengetallen*

Uitgangspunt is hierbij de investeringen in de nieuwbouw en de voorzieningen/onderhoud van gebouwen, havens en terreinen uit te drukken in afzonderlijke percentages van de waarde van het vastgoed.

(bedragen x f 1000)

	Ontwerp- begroting 1996		Realisatie 1996	
Waarde vastgoed	3 709 400		3 648 344	
Nieuwbouw	67 003	(1,8%)	100 609	(2,8%)
Voorzieningen/onderhoud van gebouwen, havens en terreinen	47 313	(1,3%)	51 699	(1,4%)

### **03.07 Overig groot materieel**

Op dit artikel worden de investeringsprojecten verantwoord die niet in een separaat artikel zijn opgenomen. In dit artikel zijn ook de in 1996 aangegane verplichtingen voor 1997 en latere jaren opgenomen die betrekking hebben op de projecten M-fregatten en Onderzeeboten.

Het beleid is gericht op verbetering van het bestaande materieel, de opheffing van tekortkomingen, zowel kwantitatief als kwalitatief, en vervanging van verouderd materieel door modern hoogwaardig materieel. De nadruk ligt op investeringen ten behoeve van luchtverdediging, mijnenbestrijding, onderzeebootbestrijding in kustwateren en vergroting van strategische mobiliteit bij inzet voor crisisbeheersingsoperaties.



Ook in 1996 is sprake geweest van een nauwe internationale materieel-samenwerking. Omvangrijke internationale projecten zijn de bouw van Luchtverdedigings- en Commando (LCF)-fregatten, de ontwikkeling van de NH-90 en de bouw van het Amfibisch Transportschip. Daarbij wordt met een aantal landen samengewerkt, waarvan Amerika, Canada, Duitsland, Frankrijk en Spanje de belangrijkste zijn.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
<b>Schepen:</b>				
Luchtverdedigings- en commandofregatten	60 700	104 803	65 662	96 788
Project Aanpassing Mijnenveegcapaciteit (PAM)	235 500	13 986	9 560	4 835
Vervanging Poolster	6 600	11 164	18 487	8 909
ATS	18 800	9 107	94 477	90 199
CUP Alkmaarklasse	16 600	0	6 515	0
M-fregatten	0	6 188	0	0
Onderzeeboten	0	6 019	0	0
Overige projecten	0	4 663	0	0
<b>Vliegtuigen:</b>				
NH-90	1 200	1 331	42 946	38 275
Cup Orion	3 500	0		
STAMOL	600	1 414	991	3 178
Overige projecten	2 900	13 739	2 821	3 767
<b>Voertuigen</b>				
	1 800	14 263	0	10 499
<b>Elektronisch materieel:</b>				
Geïntegreerd verbindingproject	8 000	10 520	16 208	14 165
SMART S	0	2 630	2 641	943
SHF SATCOM	0	2 237	6 216	1 894
Trainer M-fregatten	1 100	4 544	4 900	3 599
NAVSTAR/SINS	0	247	472	448
MF/HF zend/ontvangers	3 700	688	6 136	901
LAMS	12 800	1 256	30 425	53 911
Overige projecten	37 900	78 093	23 407	32 203
<b>Bewapening:</b>				
Goalkeeper	1 800	492	1 774	100
Overige projecten	11 200	9 883	3 607	4 595
<b>Munitie:</b>				
	26 500	20 359	38 785	22 054
<b>Overig materieel:</b>				
Project Nieuwe RW	0	0	1 500	0
Sewacobedrijf	0	69 866	32 096	33 253
Investing Marinebedrijven	19 900	19 979	20 694	18 439
Kleine vaartuigen	1 000	10 578	1 000	4 769
Automatisering	19 700	36 557	21 804	39 396
Overige projecten	21 250	36 005	33 988	28 480
<b>Totaal</b>	<b>513 050</b>	<b>490 611</b>	<b>487 112</b>	<b>515 600</b>

*Uitgaven*

De verhoging van de uitgaven met f 28,488 miljoen ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 is met name het gevolg van de hieronder genoemde oorzaken:

*Schepen*

- verschuivingen van betalingsmomenten voor de bouw van het LCF-fregat als gevolg van een een hogere stand onderhanden werk van f 31,1 miljoen,

- bijstelling van het budget van de vervanger van het bevoorradingschip Poolster (Hr. Ms. Amsterdam);
- een vertraging in de besluitvorming rond het project Aanpassing Mijnenveegcapaciteit (PAM). In 1996 is besloten de Cup van de Alkmaar-klasse samen te voegen met de vervanging van de mijnenbestrijdingscapaciteit van de Dokkum-klasse tot één project.

#### *Vliegtuigen*

De per saldo verlaging van de uitgaven wordt met name veroorzaakt door onderstaande projecten:

- Design en Development fase van het Nato Helikopterproject-90 (NH-90): hier is sprake van een verlaging van de uitgaven van f 4,7 miljoen, veroorzaakt door het verschuiven van een betaling van eind december 1996 naar begin 1997. Deze verschuiving hangt samen met het nog niet bereikt hebben van de aan de betaling gekoppelde mijlpaal;
- STAMOL: de verhoging op dit artikelonderdeel is met name het gevolg van een te late levering in 1995 van de modificatie kits voor de standaardisatie en modificatie van de Lynx Helikopter. Hierdoor zijn betalingen die eerder in 1995 waren geraamd doorgeschoven naar 1996.

#### *Voertuigen*

De overschrijding op dit artikelonderdeel is voornamelijk het gevolg van:

- de gedeeltelijke vervroegde aanbesteding van tactische voertuigen. Als gevolg van de slechte staat van onderhoud bij terugkeer uit Haïti en Bosnië is het noodzakelijk geweest deze voertuigen te vervangen;
- de verwerving van 2 crashtenders/brandweerauto's ten behoeve van de marinevliegkampen Valkenburg en De Kooy;
- de aanbesteding van 2 terreinvoertuigen;
- de aanbesteding van 11 aanhangwagens.

#### *Electronisch materieel*

De per saldo verhoging van dit artikelonderdeel wordt met name veroorzaakt door:

- een verlaging bij het deelproject MF/HF zend/ontvangers doordat de Navo een deelproject (Channel Brass project) heeft geschrapt. Derhalve zal verwerving van deze specifieke apparatuur geen doorgang vinden;
- hogere betalingen dan oorspronkelijk waren voorzien voor het Local Area Missile System (LAMS) door de uitkomst van de contractonderhandelingen met Duitsland en Canada. De totale projectomvang wordt hierdoor niet gewijzigd;
- in 1996 waren de uitgaven voorzien voor de boordreservedelen van de Smart S radar. Een voorcalculatorisch onderzoek heeft echter tot vertraging in het verwervingsproces geleid. In december 1996 is tot het aangaan van de verplichting overgegaan;
- de verlaging van de uitgaven in 1996 is veroorzaakt door een betaling in 1995 voor meerwerk voor de inbouw van satellietcommunicatie-apparatuur aan boord van de M-fregatten;
- de lagere realisatie voor de trainer van de M-fregatten komt voornamelijk doordat drie simulatoren zijn geïntegreerd tot een simulator. Hierdoor is enige vertraging ontstaan en is een deel van de geplande betaling in 1996 enigszins achter gebleven.

### *Munitie*

Verlaging van de uitgaven voor conventionele munitie ten behoeve van de vervanging van de schietvoorraad, oefening en opleiding door de overheveling van f 14,2 miljoen voor verplichtingen en uitgaven van dit artikel naar artikel 03.05.

### *Overig materieel*

Hogere uitgaven voor automatisering door met name een veranderende bedrijfsvoering. Mede door de decentralisatie heeft een aanpassing van de Informatietechnologie (IT)-infrastructuur plaatsgevonden. Ook is in dit verband besloten over te gaan op nieuwe besturingssoftware (windows NT).

De stijging van de verplichtingen en uitgaven voor kleine vaartuigen wordt voornamelijk veroorzaakt door het in 1996 vervangen van een verouderde sleepboot en een binnenvaartanker.

### *Verplichtingen*

De per saldo lagere verplichtingen van f 22,439 miljoen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is in belangrijke mate veroorzaakt door:

### *Schepen*

- de verhoging van de verplichtingen ten behoeve van het LCF door het verschuiven van aanbestedingsmomenten van 1995 naar 1996;
- vertraging bij de aanbesteding van diverse verplichtingen van het Project Aanpassing Mijnenveegcapaciteit (PAM). Het betreft hier onder andere een verplichting voor het ontwerp en de bouw van drones voor mijnenbestrijdingsvaartuigen en de ontwikkeling van hard- en software van het command- en control systeem voor de ombouw van de mijnenbestrijdingsvaartuigen van de Alkmaarklasse;
- vertraging in het aangaan van verplichtingen voor onder andere wal- en boordreservedelen van het Project Amfibisch Transportschip (ATS);
- de mutaties bij de projecten M-fregatten en Onderzeeboten zijn het gevolg van de overhevelingen uit de artikelen 03.08 en 03.09 van de in 1996 aangegane verplichtingen met een betalingsmoment in 1997 en latere jaren. Met ingang van 1997 zijn deze projecten opgenomen op dit artikel 03.07 Overig Groot materieel;
- op het artikelonderdeel overige, zijn verplichtingen aangegaan met een betalingsmoment in 1997 en verder voor de Kustwacht Nederlandse Antillen en Aruba voor de verwerving van scoutradars en inshore vaartuigen. De uitgaven hiervoor zullen worden overgeboekt naar de Homogene Groep Internationale Samenwerking.

### *Vliegtuigen*

De verlaging ten aanzien van de Cup-Orion is ontstaan door een vertraging van het project, doordat het afronden van de voorstudie is verschoven naar 1997.

### *Voertuigen*

De bij de uitgaven genoemde oorzaken liggen eveneens ten grondslag aan het verschil tussen de ontwerpbegroting en de eindrealisatie bij de verplichtingen

### *Electronisch materieel*

De verlaging is voornamelijk een gevolg van het aangaan van deelprojecten van het Local Area Missile System (LAMS) en het door de Navo schrappen van een deelproject dat onderdeel vormde van het artikelonderdeel MF/HF zend/ontvangers.

Daarnaast zijn projecten verschoven van 1995 naar 1996 voor onder andere:

- boordreservedelen van de lange afstands waarschuwingrader;
- testmiddelen van Satellietcommunicatie antennes en modificatiekits;
- de trainer M-fregatten door de integratie van 3 simulatoren in 1 simulator;
- de overeenkomsten voor de beveiliging van Marine objecten. Dit project heeft in 1995 vertraging opgelopen bij het ontwerpproces en tijdens de besluitvorming. Hierdoor is het moment van het afsluiten van deelprojecten verschoven van 1995 naar 1996.

Tevens zijn verplichtingen verschoven van 1997 naar 1996 voor ondermeer de testset van de standard missile-2 en het MK-48 vertical launch system ordalt fase-2.

### *Munitie*

De bij de uitgaven genoemde oorzaken liggen eveneens ten grondslag aan het verschil tussen de ontwerpbegroting en de eindrealisatie bij de verplichtingen

### *Overig materieel*

De stijging van de verplichtingen ten opzichte van de ontwerpbegroting wordt veroorzaakt door:

- de aanbesteding in 1996 van de bouw van het Sewaco-bedrijf voor f 69,9 mln als gevolg van vertragingen in 1995;
- automatisering door een veranderende bedrijfsvoering. Tevens heeft als gevolg van decentralisatie van budgetten een aanpassing van de IT-infrastructuur plaatsgevonden. Mede in dit verband is besloten over te gaan op nieuwe besturingsoftware (Windows NT);
- het in 1996 vervangen van een verouderde sleepboot en een binnenvaarttanker;
- de aanbesteding van apparatuur voor het testen van bestaande en nieuwe, in ontwikkeling zijnde radarsystemen.

Aangaande de in dit artikel opgenomen projecten zijn in 1996 de volgende Kamerstukken verschenen:

- Luchtverdedigings- en Commandofregatten: Kamerstukken 24 400 X, nr. 116, 24 400 X, nr. 129, 25 000 X, nr. 1-3, 25 000 X, nr. 16 en 25 000 X, nr. 42;
- Nato-helikopter voor de jaren 90: Kamerstukken 25 000 X, nr. 1-3 en 25 000 X, nr. 43;

### **03.08 Multi-purpose fregatten**

Ten laste van dit artikel zijn de uitgaven gebracht voor investeringen met betrekking tot het project Multi-purpose fregatten.

In 1996 is het M-fregattenproject, bestaande uit de bouw van acht fregatten van de Karel Doorman-klasse, tot een einde gebracht met het afwerken van de garantie-onderhoudsbeurten van de laatste twee schepen van deze klasse.

Met ingang van de ontwerpbegroting 1997 zullen de uitgaven en verplichtingen van dit artikel worden overgebracht naar het artikel 03.07 Overig groot materieel (Kamerstuk 25 000 X, nr 2, blz 165).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Bouwmeester/Marine-leveranties	10 269	4 750	36 090	6 984
Walreservedelen	2 016	35	7 877	5 041
Tactas	2 500	38	6 318	3 456
<b>Totaal</b>	<b>14 785</b>	<b>4 823</b>	<b>50 285</b>	<b>15 481</b>

De uitgavenmutatie ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 betreft met name een verlaging als gevolg van een nadere inschatting van de financiële risico's. De daling van de verplichtingen is een gevolg van de overheveling van de aangegane verplichtingen in 1996 met een betalingsmoment in 1997 en verder. Met ingang van 1997 zijn deze verplichtingen ad f 6,2 miljoen opgenomen op het artikel U 03.07 Overig groot materieel.

*Walreservedelen*

De verlaging van de verplichtingen is veroorzaakt doordat minder initiele reservedelen zijn benodigd dan waren geraamd.

**03.09 Onderzeeboten Walrusklasse**

Op dit artikel zijn de uitgaven verantwoord voor investeringen met betrekking tot het project onderzeeboten van de Walrusklasse. De onderhandelingen met de RDM over de definitieve afrekeningen van het contract 2e serie Walrus-klasse onderzeeboten is nagenoeg voltooid.

Met ingang van de ontwerpbegroting 1997 zullen de uitgaven en verplichting van dit artikel worden overgebracht naar het artikel 03.07 Overig groot materieel (Kamerstuk 25 000 X, nr 2 blz 165).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Onderzeeboten Walrus-klasse 1e serie:				
Bouwmeester/Marineleveranties	0	4	0	219
Walreserve	0	1	579	1
2e serie:				
Bouwmeester/Marineleveranties	3 500	2 675	11 561	3 251
Walreserve	491	322	2 587	1 518
<b>Totaal</b>	<b>3 991</b>	<b>3 002</b>	<b>14 727</b>	<b>4 989</b>

De uitgavenmutatie ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 betreft met name een verlaging als gevolg van een nadere inschatting van de financiële risico's.

De daling van de verplichtingen is een gevolg van de overheveling van de aangegane verplichtingen in 1996 met een betalingsmoment in 1997 en verder. Met ingang van 1997 zijn deze verplichtingen ad f 6,0 miljoen opgenomen op het artikel 03.07 Overig groot materieel. Het gaat hier ondermeer om een verplichting van een dataregistratiesysteem

*2e serie Bouwmeester/marineleveranties*

Meer aangegane verplichtingen in verband met de afwikkeling van

proeftochtpunten en modificatievoorstellen, zoals de aanpassing van een dataregistratiesysteem, de modificatie van de snuiveruitlaat en van de gasgeneratoren.

#### **04. Beleidsterrein Koninklijke landmacht**

##### *Inleiding*

De herstructurering van de Koninklijke landmacht betreft niet alleen een omvangrijke reorganisatie en verkleining, maar bovendien een verandering in de strategie, structuur en cultuur. In 1996 heeft de overgang van een kader-militie leger naar een beroepskrijgsmacht de facto zijn beslag gevonden door de versnelde opschorting van de opkomstplicht.

Aan de drie gestelde criteria voor het veranderings- en herstructureringsproces binnen de Koninklijke landmacht is in 1996 in grote lijnen voldaan. Deze criteria betreffen: de beheersbaarheid van het reorganisatieproces, de zorgvuldigheid ten opzichte van het personeel en het behoud van de mogelijkheid de taken uit te voeren.

Dit wordt ondermeer geïllustreerd door het feit dat het merendeel van de in 1996 geplande reorganisatieprojecten zijn gerealiseerd (waaronder de oprichting van de landmachtstaf, de crisisstaf en Centrale Dienst Personeel en Organisatie, CDPO). Ook aan het tweede criterium kon worden voldaan: er zijn als gevolg van de herstructurering geen gedwongen ontslagen gevallen en door middel van het project «Zorg voor werk» kon voortvarend oplossing worden gevonden voor groeps-overtolligheid voor met name militair personeel. Het doorfunctioneren van de Koninklijke landmacht in 1996 moge blijken uit de bijdragen aan crisisbeheersings- en vredesoperaties, vooral in het voormalig Joegoslavië. Daarnaast is in 1996 voortvarend inhoud gegeven aan het Verbeterd Economisch Beheer (VEB). Als voortrekkers bij de Koninklijke landmacht hebben de Koninklijke Militaire Academie, het Opleidingscentrum Logistiek, 750 Verzorgingscommando en de 41e Lichte Brigade opgetreden. De ervaringen bij deze eenheden opgedaan, zullen in 1997 worden meegenomen bij de invoering van het VEB bij de overige resultaat verantwoordelijke eenheden.

Ondanks dat de herstructurering en reorganisatie van de Koninklijke landmacht in zijn geheel goed is verlopen in 1996, waarbij ook de versnelde opschorting van de opkomstplicht – waardoor in 1996 (voorlopig) afscheid is genomen van de laatste dienstplichtig militair – moest worden opgevangen, zijn op deelgebieden vertragingen opgetreden, die ook zullen doorwerken in de komende jaren.

Zo heeft de afbouw van de oude organisatie – door allerlei oorzaken – niet volledig gelijke tred gehouden met de opbouw van de nieuwe organisatie. Het voorgenomen bouwprogramma 1996 is door vertraging in de realisatie van beleid en de decentralisatie van infrastructuurtaken naar de Regionale Militaire Commando's niet volledig gerealiseerd. Daardoor moeten kazernes en complexen langer worden aangehouden dan voorzien. Daarnaast is de realisatie van het nieuwe – personeelsarme – bewakingssysteem vertraagd.

##### **04.01 Burgerpersoneel**

Ten aanzien van de oorspronkelijke raming zijn in 1996 aanzienlijke wijzigingen opgetreden. De begrotingssterkte is afgenomen door onder andere de overheveling van functies in verband met de oprichting van het beleidsterrein 09. «Defensie Interservice Commando» (Dico) en de doorwerking van de onderschrijving in 1995. Gelet op de taakstelling en de vacatures was het noodzakelijk voor essentiële functies extern personeel in te huren. De reorganisaties hebben eveneens een stijging

van de uitgaven voor diverse toelagen en onregelmatige diensten tot gevolg gehad.

In 1996 is het personeel dat vrijkwam door het opheffen van de «Poms Site Ter Apel» bij de Koninklijke landmacht ondergebracht. Dit personeel maakt deel uit van de realisatie. Deze uitgaven zijn door een bijdrage van de Verenigde Staten van Amerika gecompenseerd.

#### *Personeelsbeleid*

Het beleid was in 1996 erop gericht om met betrekking tot de werving van personeel terughoudend op te treden en het verloop te stimuleren door onder andere het project «Zorg voor Werk». Dit project beoogt het uit laten stromen van personeel met behoud van een baan of omscholing buiten de Koninklijke landmacht.

Teneinde knelpunten door onder andere het versneld uitstromen van het dienstplichtig personeel te kunnen opvangen zijn de budgetten voor het inhuren van extern personeel verruimd.

In 1996 zijn de beleidsvoornemens niet geheel gerealiseerd. Door grote werklast bij met name het Nationaal Commando (NATCO) is meer personeel ingestroomd dan gepland. Daarnaast is de uitstroom als gevolg van het project «Zorg voor Werk» tegengevallen.

Het verschil tussen de begroting en de realisatie van de artikelonderdelen «Salarissen» en «Sociale lasten» bij dit artikel is met name het gevolg van enerzijds de uitkomsten van het arbeidsvoorwaardenoverleg en anderzijds de lagere gerealiseerde sterkte en de stijging van de tegemoetkoming ziektekosten als de éénmalige uitkering op het artikelonderdeel sociale lasten.

#### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
- begrotingssterkte	11 042	10 643
- gemiddeld salaris (x f 1)	63 838	69 992

De stijging van het gemiddelde salaris is voornamelijk het gevolg van de toename van het bedrag voor inhuur van personeel en de uitkomsten van het arbeidsvoorwaardenoverleg.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	540 846	536 348	540 846	536 339
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	22 710	27 874	22 710	27 874
Overige toelagen	11 815	11 241	11 815	11 241
Sociale lasten	95 135	101 518	95 135	101 518
Tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	44 711	78 364	44 711	73 472
Verrekenregels met beleidsterreinen	- 10 315	- 5 515	- 10 315	- 5 515
<b>Totaal</b>	<b>704 902</b>	<b>749 830</b>	<b>704 902</b>	<b>744 929</b>

### *Verrekeningen*

Met betrekking tot verrekeningen wegens interne dienstverlening tussen de beleidsterreinen is het beleid dat deze budgettair meerjarig worden verrekend. De daling in 1996 is voornamelijk hierdoor veroorzaakt.

#### **04.02 Militair personeel**

Ten opzichte van de oorspronkelijke raming zijn er in 1996 aanzienlijke wijzigingen opgetreden. De begrotingssterkte is afgenomen door onder andere de overheveling van functies in verband met de oprichting van het beleidsterrein 09. «Defensie Interservice Commando» en doorwerking van de onderschrijvingen in 1995 van het personeel in dienst voor bepaalde en onbepaalde tijd en de versnelde afbouw van het bestand dienstplichtig personeel ingevolge het «generaalpardon» in 1996. De reorganisaties en de uitzending van personeel hebben een stijging van de uitgaven voor overwerk en onregelmatige diensten tot gevolg gehad. De uitgaven van de overige toelagen zijn gestegen door het overgaan tot het tussentijds uitbetalen van BBT-premies.

Gelet op de taakstelling en de vacatures ingevolge de herstructurering was het noodzakelijk voor essentiële functies extern personeel in te huren.

De reorganisatie van de Koninklijke landmacht en de daaruit voortvloeiende onzekerheden met betrekking tot het personeel leidt tot vertraagde instroom BBT-personeel.

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
<hr/>		
Begrotingssterkte		
– Beroepspersoneel onbepaalde tijd	13 593	13 097
– Beroepspersoneel bepaalde tijd	12 352	11 141
– Dienstplichtig personeel	6 000	3 029
Totaal	31 945	27 267
<hr/>		
Gemiddeld salaris (x f 1)		
– Vrijwillig dienend militair personeel	58 918	62 266
– Dienstplichtig personeel	22 116	29 482

De laatste lichten dienstplichtigen die in 1996 nog zijn opgekomen hebben een aanvulling van ongeveer f 650 op de maandwedde ontvangen. Dit heeft de stijging van de middensom veroorzaakt.

### *Verrekeningen*

De verrekensystematiek is gewijzigd waarbij interne dienstverleningen tussen de beleidsterreinen voortaan budgettair meerjarig worden verrekend. De verrekeningen zijn hierdoor vrijwel nihil.



**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	1 485 090	1 376 627	1 485 090	1 376 627
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	44 555	55 622	44 555	55 622
Overige toelagen	65 377	71 053	65 377	71 053
Sociale lasten	72 173	91 419	72 173	91 419
Tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	2 481	7 390	2 481	3 804
Verrekenregels met beleidsterreinen	- 5 039	- 13	- 5 039	- 13
<b>Totaal</b>	<b>1 664 637</b>	<b>1 602 098</b>	<b>1 664 637</b>	<b>1 598 512</b>

*Salarissen en sociale lasten*

Het verschil tussen de begroting en de realisatie van de artikelonderdelen is enerzijds het gevolg van de uitkomsten van het arbeidsvoorwaardenoverleg en anderzijds de daling van de begrotingssterkte.

De hogere sociale lasten zijn het gevolg van de eindejaarsuitkeringen. Bij de toelagen heeft het tussentijds uitbetalen van BBT-premies de stijging veroorzaakt.

**04.03 Overige personele exploitatie**

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is de belangrijkste wijziging de overgang van de uitgaven voor «Werving en Selectie» naar het beleidsterrein 09. Defensie Interservice Commando. Daarnaast is een versobering van het reisbesluit doorgevoerd hetgeen een daling van de uitgaven tot gevolg had.

De effecten van de onderschrijving van de sterkte van het beroepspersoneel is eveneens van invloed geweest op de lagere uitgaven op dit artikel.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Kleding	31 495	51 020	66 920	65 435
Voeding	61 379	60 283	61 385	59 318
Reis- en verblijfkosten	50 066	37 190	50 066	37 190
Verplaatsingskosten	74 192	64 167	74 192	65 334
Sport en ontspanning	4 253	2 832	4 253	2 681
Kostwinnersvergoeding	127	573	127	573
Representatiekosten	2 080	2 209	2 080	2 209
Personeel op bovenformatieve arbeidsplaatsen	2 485	4 663	2 485	4 653
Sociale zorg	13 974	15 533	13 974	15 533
Voorziening woonruimte	8 849	9 655	8 849	9 501
Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen	10 377	10 041	10 377	10 041
Werving	28 389	39	28 344	427
Geneeskundige verzorging	6 449	20 006	6 449	19 390
Onderwijs en opleiding	38 891	37 707	38 891	36 806
Afwikkelingskosten TRIS	1 200	1 483	1 200	1 483
Overige personele uitgaven	18 226	16 804	18 199	14 792
Werkgelegenheidsprojecten	103	261	103	261
<b>Totaal</b>	<b>352 535</b>	<b>334 466</b>	<b>387 894</b>	<b>345 627</b>

### *Kleding en uitrusting*

De stijging van de verplichtingen betreft voornamelijk de eerdere vervanging van oude PGU ten behoeve van het mobilisabele bestand en onderhouds-activiteiten aan beschermende vesten en tenten.

De uitgaven zijn per saldo gedaald door enerzijds hogere uitgaven voor opleg voor het mobilisabele bestand en anderzijds lagere uitgaven door vertragingen in de afleveringen van poncho's, handschoenen, gevechtsbepakkingssystemen, helmovertrekken en NBC-pakken.

De gemiddelde uitgaven per militair stijgen doordat de middensom is gebaseerd op de werkelijke uitgaven inclusief voorraadvorming en niet op verbruik per persoon.

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddelde in gulden)	2 111	2 399

### *Voeding*

De gemiddelde uitgaven per personeelslid zijn ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 per saldo gestegen als gevolg van lagere verrekeningen en hogere aanschaffingen in verband met oefeningen.

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddelde in gulden)	1 485	1 564

### *Reis- en verblijfkosten*

De lagere uitgaven zijn veroorzaakt door een lagere sterkte, oprichting van de Defensie Verkeer- en Vervoersorganisatie onder het beleidsterrein 09. Defensie Interservice Commando en de versoering van het reisbesluit.

### *Verplaatsingskosten*

De daling van de uitgaven is het gevolg van de daling van het personeelsbestand door het wegvallen van de opkomstplicht. De uitgaven voor de Defensie Openbaar Vervoerskaarten zijn hierdoor eveneens komen te vervallen.

De uitgaven zijn evenredig met de daling van het personeelsbestand afgenomen. Derhalve zijn de gemiddelde uitgaven per personeelslid nauwelijks gewijzigd.

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in gulden)	1 725	1 723

### *Sport en ontspanning*

Met betrekking tot de filmvoorziening vindt een verschuiving plaats naar de goedkopere videopresentaties. Tezamen met de vermindering van het aantal kazernes heeft dit een daling van de uitgaven tot gevolg gehad.

### *Personeel op bovenformatieve arbeidsplaatsen*

De stijging op dit artikelonderdeel wordt veroorzaakt door de behoefte aan systeembeheerders en -ontwikkelaars en de vervanging van personeel bij uitzending.

### *Sociale zorg*

### *Kengetallen*

**(bedrage x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontwerpbegroting 1996		Realisatie 1996	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
- langdurig zieken	174	9 763	214	12 032
- postactief personeel	16	800	12	587
- seniorenverlof (PAS)	7	325	6	264
- ouderschapsverlof	53	2 600	45	2 186

### *Voorziening woonruimte*

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Bedrag (x f 1000)	8 849	9 499
Aantal woningen	492	465
Gemiddeld bedrag per woning (x f 1000)	18	20

### *Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen*

### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)	241	264

### *Werving*

In 1996 zijn alle wervingsactiviteiten ondergebracht bij het beleids-terrein 09 «Defensie Interservice Commando». De budgetten zijn eveneens in 1996 overgeheveld.

### *Geneeskundige verzorging*

Uitgaven in het kader van de bedrijfsgezondheidszorg en een grotere afrekening voor psychiatrische hulp en algemene zorg hebben de stijging veroorzaakt.

Dit betreft met name de betaling aan de Stichting Ziektekostenverze-

kering Krijgsmacht van door Univé betaalde AWBZ-zorg, verleend door zowel Defensie als door civiele zorgverleners.

#### *Onderwijs en opleiding*

##### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)	904	970

##### *Afwikkelingskosten TRIS*

De hogere uitgaven worden veroorzaakt door de uitbetaling van de aangehouden loonsuppletie van een aantal voormalige Surinaamse legerofficieren.

##### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Bedrag (x f 1000)	1 200	1 500
Sterkte	69	69
Gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	17 391	21 739

#### **04.04 Subsidies en bijdragen**

In het kader van doelmatigheidsoperaties is besloten om met ingang van 1 januari 1996 de directe en indirecte subsidiebijdragen aan de vormingscentra Beukbergen, Vlasakkers en Coornherthuis te beëindigen. Hiervoor in de plaats zijn afzonderlijke overeenkomsten gesloten met de drie eerdergenoemde vormingscentra. Het vormingswerk wordt met ingang van genoemde datum marktconform ingekocht.

De overeenkomsten verplichten Defensie tot een minimale afname aan cursusdagen, waarbij een verdeling over de beleidsterreinen is aangegeven. De verantwoording vindt plaats op het artikel overige personele exploitatie, dienstopleidingen binnenland, van het betreffende beleidsterrein.

##### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Subsidies	16 296	16 602	16 296	16 136
totaal	16 296	16 602	16 296	16 136

#### **04.05 Materiële exploitatie**

Het beleid met betrekking tot de materiële exploitatie was, gelet op de wijzigingen in de taakstellingen, erop gericht de behoeftes en aan te houden voorraden zo doelmatig mogelijk op elkaar af te stemmen. Voor 1996 betekende dit een daling van de materiële uitgaven door het interen op de voorraden en iets langer aanhouden van de behoeftestellingen.

Daarnaast is de voorgenomen overheveling van de uitgaven voor «Verkeer en Vervoer» naar het beleidsterrein «Dico» gerealiseerd. Het beleid om de dienstverlening tussen de beleidsterreinen budgettair te verrekenen is voortgezet. Besloten is tot overheveling van de apparaats-uitgaven voor de bouw van het investeringsartikel 04.06 Bouw naar het onderhoudsbudget van dit artikel. Tevens is het budget voor klein onderhoud bij de commandanten verruimd in verband met de vele aanpassingen door de reorganisaties.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Informatiesystemen	15 994	20 457	21 590	12 877
Communicatiesystemen	31 407	67 143	37 867	25 553
Manoeuvre	49 420	63 858	62 560	43 574
Wielvoertuigen en geniematerieel	23 373	37 087	32 448	26 263
Artillerie/luchtdoelartillerie	14 466	22 124	63 830	59 070
Munitie	63 563	72 283	38 827	28 823
Algemene uitrusting	32 803	63 743	37 156	45 187
BOSCO	39 200	40 408	40 074	39 147
Geneeskundige dienst materieel	27 277	35 468	31 164	36 250
Inventarisgoederen en klein materieel	28 189	28 431	28 189	28 866
Onderhoud/herstel roerende goederen	17 704	15 564	17 704	15 039
Onderhoud/herstel gebouwen	161 595	269 504	178 500	263 997
Huisvestingskosten	123 477	125 279	123 477	125 167
Bureaunkosten	54 021	65 382	54 021	63 688
Specifieke uitgaven van operationele aard	56 796	40 862	56 796	41 223
Overige uitgaven	50 611	62 788	50 611	60 057
Automatisering	70 712	98 176	70 766	90 094
Inhuur externe deskundigen	17 475	18 715	17 475	14 933
<b>Totaal</b>	<b>878 083</b>	<b>1 147 272</b>	<b>963 055</b>	<b>1 019 808</b>

*Informatiesystemen*

Per saldo stijgen de verplichtingen door enerzijds het niet in 1995 realiseren van de bestelling wijzigingsbehoeften rij- en opleidingsmiddelen Leopard-2/YPR en anderzijds het later realiseren van het onderhoudscontract VUIST-1.

De daling in de uitgaven wordt veroorzaakt door het niet doorgaan van de modificatie instructiestations van de rij- en opleidingsmiddelen Leopard-2/YPR, de verschuiving van het onderhoudscontract VUIST-1 en de inbesteding van het onderhoud aan de wapensysteemssimulator waarbij besparingen optreden.

*Communicatiesystemen*

De stijging van de verplichtingen betreft een extra behoefte voor onderhoud aan aggregaten, de invoer van AIR-VSAT ten behoeve van het verkrijgen van satellietcommunicatie voor de Multi-Nationale Divisie en de start met de verlenging van de levensduur van de standaardshelters van de Koninklijke landmacht en het voor drie jaar ineens afsluiten van het onderhoudscontract ZODIAC-4 in plaats van éénmaal per jaar.

Het niet doorgaan van de modificatie 35kW-aggregaten, het goedkoper afsluiten van de onderhoudscontracten ZODIAC-4 en Combat Net Radio en lagere aanschaffingen van diverse reservedelen hebben geleid tot een verlaging van de uitgaven.

### *Manoeuvre*

De stijging van de verplichtingen betreft nieuwe behoeften in het kader van de start van het uitgebreide onderhoudsprogramma YPR en de prijspeilaanpassing van het contract toestandsafhankelijk onderhoud Leopard-2.

De daling van de uitgaven wordt vooral veroorzaakt door uitstel van de aanschaf rupsbandschakels, vermindering aanschaf reservedelen en onderhoudsvoorzieningen aan de Leopard-2, alsmede budgettaire overheveling naar de Koninklijke marine in verband met dienstverlening. De dalingen worden deels gecompenseerd door stijgingen op dit artikelonderdeel, die met name samenhangen met de al eerder genoemde start van het onderhoudsprogramma YPR.

### *Wielvoertuigen en Geniematerieel*

Met name de verlenging van het lease-contract voor dienstpersonenauto's, het onderhoudscontract voor de nieuwe transporters, de actualisering van de documentatie DAF (40 en 100kN) en hogere behoeften aan divers klein materieel (accu's) hebben gezorgd voor een stijging van de verplichtingen. Hier tegenover staat een daling ten gevolge van de budgetoverheveling naar Dico in het kader van de overdracht van taken op vervoersgebied.

Naast deze budgetoverheveling hebben een dalend verbruik (onder andere banden), een terughoudend aanschafbeleid ter voorkoming van te hoge voorraden en de effecten van de centralisatie van de materieeldienst voor een verlaging van de uitgaven gezorgd.

### *Artillerie en Luchtdoelartillerie*

De stijging van de verplichtingen hangt onder meer samen met de vertraagde vervanging van doelvliegtuigen (met reservedelen) uit 1995 en met extra onderhoudsvoorzieningen afgeleide versies Leopard-1 en PRTL 35mm.

De daling van de uitgaven betreft met name het basisonderhoud M109 (met betrekking tot welke reeds in 1995 betalingen zijn verricht die oorspronkelijk in 1996 waren gepland) en de budgettaire overhevelingen naar de Koninklijke marine in het kader van dit onderhoud.

### *Munitie*

De daling van de uitgaven wordt veroorzaakt door goedkopere realisatie (het ombouwen van oude munitie tot oefenmunitie) en latere aflevering van tank-munitie alsmede vertraging van de aflevering 81mm mortiermunitie.

### *Algemene uitrusting*

De stijging van de verplichtingen en uitgaven wordt veroorzaakt door extra behoeften voor werkplaatsinrichtingen in het kader van milieu- en ARBO-wetgevingen, kracht- en fitnessapparatuur, de vervanging van basismeetuitrustingen en het onderhoud aan diverse veldinstallaties, veldversterking, veldlegeringsmaterieel en werkplaatsmachines (met name garage-uitrustingen).

### *Geneeskundige dienst materieel*

De stijging is het gevolg van de gewijzigde verrekensystematiek. Voorheen werden de ontvangsten wegens verrekeringen van diensten en materieel met andere beleidsterreinen, in mindering van bezwaar geboekt

en geraamd. Met de huidige systematiek worden voor structurele zaken de budgetten overgeheveld.

#### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per militair (x f 1)	974	1 329

De stijging van de middensom wordt veroorzaakt door een gewijzigde verrekensystematiek. De uitgaven en ontvangsten werden voordien gesaldeerd.

#### *Inventarisgoederen en klein materieel*

##### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	655	761

De stijging betreft een toegenomen behoefte aan inventarisgoederen door de reorganisaties en vele verplaatsingen.

#### *Onderhoud gebouwen*

De stijging van de verplichtingen en uitgaven wordt veroorzaakt door de overheveling van de apparaatskosten ad f 29,6 miljoen vanuit het artikel bouw, een voorschot betaling aan DGW&T van f 25,0 miljoen inzake apparaatskosten en verhoging van het onderhoudsbudget. Als gevolg van de vele verplaatsingen van eenheden in verband met het afstoten van objecten is er in de afgelopen jaren in het reguliere onderhoud een achterstand ontstaan.

De stijging is tevens een gevolg van verhoging van het zgn. Commandantenfonds (voorheen OVW-fonds) met f 8,0 miljoen. Als gevolg van het grote aantal reorganisaties in het kader van de herstructurering van de Koninklijke landmacht zijn ten behoeve van de implementatie snelle (in het algemeen kleinschalige) voorzieningen noodzakelijk. Deze worden via de vigerende verkorte (OVW-procedure) uitgevoerd.

##### *Kengetallen*

(x f 1000)

	Ontwerp- begroting 1996		Realisatie 1996	
Nieuwbouw en dergelijke	241 778	(58%)	156 393	(37%)
Onderhoud en herstel gebouwen	178 500	(42%)	263 997	(63%)
Totaal	420 278	(100%)	420 390	(100%)

Voor een verklaring van de achterblijvende uitgaven voor nieuwbouw en dergelijke wordt verwezen naar artikel 04.06 Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen.

#### *Huisvestingskosten*

De verwachte daling is niet uitgekomen. De uitgaven voor schoonmaken zijn weliswaar gedaald, daartegenover zijn de uitgaven voor

energie, afvoer vuilnis en zuiveringsrechten gestegen. Ook het langer openhouden van complexen, waardoor het aantal objecten groter is dan verwacht, is hierop van invloed.

#### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	2 870	3 301

#### *Bureaunkosten*

De toename van de bureaunkosten betreft uitgaven voor de exploitatie van kantoormachines, gesprekskosten PTT, uitgaven voor druk- en bindwerk en diverse activiteiten in het kader van de verbeterde bedrijfsvoering.

#### *Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	1 256	1 679

#### *Specifieke uitgaven*

De daling is het gevolg van de overheveling van de uitgaven voor verkeer en vervoer naar beleidsterrein 09, Defensie Interservice Commando (Dico).

#### *Overige uitgaven*

De stijging van de verplichtingen en uitgaven betreft voornamelijk een toename van de zelfstandige aanschaffingen bij de Mechanische- en Electronische Centrale Werkplaatsen en aanvullende behoefte voor diverse wetenschappelijke onderzoeken en studies, uit te voeren door TNO.

#### *Automatisering*

Stijging betreft een toename van de behoefte en de vervanging van kleinschalige automatiseringsmiddelen.

#### **04.06 Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen**

De daling van de verplichtingen en de uitgaven met respectievelijk f 66,553 miljoen en f 85,385 miljoen is voornamelijk het gevolg van vertragingen met betrekking tot de uitwerking van nieuw beleid voor legering van officieren en onderofficieren, herinrichting kazernes, LO/Sport, alsmede de daaraan gerelateerde projecten. De vertraging is onder andere veroorzaakt door de reorganisatie van de infrastructuurtaak.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Bouw	287 614	220 847	241 778	156 393



## Kengetallen

Uitgangspunt is de investeringen in de nieuwbouw en de voorzieningen voor onderhoud van gebouwen uit te drukken in afzonderlijke percentages van de waarde van het vastgoed.

(x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontwerpbegroting		Realisatie 1996	
Waarde vastgoed	17 175 300		16 968 000	
Nieuwbouw	241 778	(1,4%)	156 393	(0,9%)
Onderhoud en herstel gebouwen	178 500	(1,0%)	263 997	(1,6%)

## 04.07 Overig groot materieel

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Automatisering	111 500	61 620	41 900	53 245
Logistiek	249 644	156 285	111 868	151 881
Commandovoering, verbindingen en gevechtsinlichtingen	87 100	133 360	254 400	188 928
Elektronisch materieel	30 900	20 590	32 900	17 007
Nucleair, biologisch en chemisch materieel	0	480	3 700	699
Luchtverdediging	207 000	276 650	23 200	42 680
Manoeuvre	125 400	65 540	156 800	115 394
Vuursteun	40 800	3 600	24 800	16 281
Gevechtssteun	15 000	33 320	19 400	8 082
Totaal	867 344	751 445	668 968	594 197

### Automatisering

Doordat langere voorbereiding nodig is voor het geautomatiseerd goederen registratie-systeem en door inhoudelijke aanpassingen aan de vervanging van het Centraal Voorraad Beheersingssysteem zijn de verplichtingen van deze projecten niet gerealiseerd. De hogere uitgaven worden met name veroorzaakt door snellere leveringen die betrekking hebben op het project vervanging bedrijfsbesturings-systemen.

### Logistiek

De bestelling met betrekking tot het project «mobiele geneeskundige installaties» heeft reeds in 1995 plaatsgevonden. Ten aanzien van de logistieke voorzieningen is een daling van de verplichtingen opgetreden. Als gevolg van de onzekerheid in het besluitvormingsproces is een behoefte aan lichte vrachtauto's verschoven naar 1997 en het project geneeskundige voorzieningen onder NBC-omstandigheden verschoven naar 1999. Daarnaast is een nieuwe behoefte ontstaan aan materieel ten behoeve van vredesoperaties alsmede een aanvullende behoefte aan transporters en personenauto's. De verhoging van de uitgaven vindt zijn oorzaak in de versnelling en herziening van aflevering van reeds aangegane verplichtingen alsmede door betalingen op nieuw ontstane behoeften.

### Commandovoering, verbindingen en gevechtsinlichtingen

De aanvullende behoefte ten aanzien van de Combat Net Radio alsmede de behoefte aan onbemande grondsensoren zijn gerealiseerd. Ook is een

deel van de projecten Koninklijke Landmacht Implementatie Middenlaag, Geïntegreerd Stafinformatiesysteem en het Global Positioning System gerealiseerd. Daarnaast zijn door vertraging in het besluitvormingsproces de projecten Satelliet Communicatie en vervanging GAMMA-computer niet verwezenlijkt. Doordat er vertragingen in afleveringen van reeds aangegane verplichtingen hebben plaatsgevonden en verplichtingen later worden of zijn aangegaan dan aanvankelijk voorzien zijn de uitgaven uiteindelijk minder geworden.

#### *Electronisch Materieel*

De verwerving van complementaire voorzieningen is vertraagd naar 1997. Doordat er vertragingen in afleveringen van reeds aangegane verplichtingen hebben plaatsgevonden zijn lagere uitgaven gerealiseerd.

#### *Luchtverdediging*

Door verhoging van de seriekosten van het project «Gevechtswaarde instandhouding PRTL» zijn de verplichtingen gestegen. Dit heeft geleid tot hogere uitgaven en wijziging van het betalingsschema.

Ten aanzien van het project Stinger was meer tijd nodig voor het verwervingsproces waardoor de aangegane verplichtingen achter zijn gebleven. Dit betreft met name een modificatiepakket.

#### *Manoeuvre*

De bestellingen van complementaire voorzieningen voor de vervanging van klein kaliber wapens en van een deel van de periferie ten behoeve van de te verbeteren Leopard 2 zijn geplaatst. Deze bestelling met betrekking tot de Leopard 2 was voorzien in 1995. Als gevolg van ondermeer aanvullende eisen en vertraging in het besluitvormingsproces is het project «Pantservoertuigen voor vredesoperaties» niet gerealiseerd.

Eveneens door vertraging in de besluitvorming is het project uitbreiding duelsimulatoren verschoven naar 1997. Door vertraging in de aflevering en aanpassing van betalingsschema's van reeds aangegane verplichtingen en doordat verplichtingen later worden aangegaan is de realisatie van de uitgaven lager dan voorzien.

#### *Vuursteun*

Door met name vertraging in het besluit- en verwervingsproces is het realiseren van de bestelling van de serie van het project «VUIST 1» in 1996 niet mogelijk. De verlaging van de uitgaven vindt zijn oorzaak enerzijds in een verlaging als gevolg van het niet bestellen van het project «VUIST 1» en anderzijds in een verhoging door snellere levering van «artillerie-munitie».

#### *Gevechtssteun*

Door vertraging in het verwervingsproces respectievelijk de ontwikkeling zijn de projecten mijndoorbraakmiddel en mijndoorbraaksysteem niet besteld. Een nieuwe behoefte aan zware hijskranen is gerealiseerd evenals de behoefte aan zware snijladingen. De verlaging van de uitgaven wordt voornamelijk veroorzaakt door de vertraging van de mijndoorbraakprojecten.

Ten aanzien van de groot-materieel projecten zijn de volgende Kamerstukken verschenen:

Verbetering PRTL: 24 400 X, nrs. 16, 49, 82, 90 en 123  
Pantservoertuigen voor vredesoperaties: 24 400 X, nrs. 006, 023, 031, 082; 25 000 X, nrs. 010, 035, 048, 050  
Lichte vrachtauto: 24 400 X, nrs. 025, 055  
Sateliet-communicatie: 24 400 X, nr. 021  
VUIST fase 1: 25 000 X, nr. 057  
Mijndoorbraaksysteem: 24 400 X, nr. 024  
Duelsimulators: 24 400 X, nr. 084  
Combat Net Radio: 24 400 X, nr. 114

## **05. Beleidsterrein Koninklijke luchtmacht**

### *Inleiding*

In 1996 is de invoering van het Verbeterd Economisch Beheer (VEB) vorm gegeven door het instellen van voortrekkers. Bij de Koninklijke luchtmacht betrof dat het Depot Mechanisch Vliegtuigmaterieel en Straalmotoren. In 1997 zullen de ervaringen worden geëvalueerd.

De financiële gang van zaken in 1996 werd tevens beïnvloed door het dreigende faillissement van Fokker. In het begin van het jaar werd Fokker surseance van betaling verleend, waarbij vanuit de overheid een boedelkrediet werd verstrekt. Defensie heeft toen voor de levering van vier F-60's een nieuw contract gesloten ter vervanging van het lopende, waardoor de leveringen en het grootste deel van de betalingen in 1996 konden plaatsvinden. Bovendien is nog een nieuw contract gesloten voor de aanschaf van twee nieuwe F-50's. Deze vliegtuigen zijn in 1996 betaald en afgeleverd. Daarmee is de nieuwe transportvloot van de Koninklijke luchtmacht compleet.

Het beleid van de Koninklijke luchtmacht bij de reorganisatie is gericht op herinrichting en herbelegging van vliegbases en op de concentratie van depots en scholen. Als gevolg van de concentratie is in 1996 begonnen met de bestuurlijke integratie van de depots en is de Luchtmacht Instructie en Militaire Opleidingen School (LIMOS) in Nijmegen gesloten. De opleidingen zijn overgebracht naar Koninklijke Militaire School Luchtmacht Vliegbasis Woensdrecht. De herbelegging van de vliegbases is in volle gang. Vliegbasis Eindhoven wordt aangepast voor het onderbrengen van de transportvloot en de vliegbases Soesterberg en Gilze-Rijen worden aangepast in verband met de stationering van de Tactische Helikopter Groep (THG) van de Koninklijke luchtmacht. Uiteraard zijn deze wijzigingen gepaard gegaan met veel verhuizingen en het opzetten van nieuwe organisatiestructuren. Tezamen met de doelmatigheidsoperatie SPOOR 1 trekt dit een grote wissel op de inzet van het aanwezige Klu-personeel. In 1996 is bij het doorvoeren van de reorganisaties met succes gestreefd naar maximale herplaatsing van personeel binnen de organisatie via om-, her- en bijscholing.

Het beleid gericht op de intensivering van internationale samenwerking is vorm gegeven door over wederzijdse inzet van de luchtvloot overeenkomsten af te sluiten met België en Noorwegen. Als tegenprestatie voor het gebruik van Belgische en Noorse transportcapaciteit wordt van Nederlandse zijde met name capaciteit beschikbaar gesteld met betrekking tot de air-to-air refuelling. Tevens is met België een overeenkomst afgesloten inzake gezamenlijk optreden bij crisissituaties.

## 05.01 Burgerpersoneel

De uitgaven voor burgerpersoneel zijn ten opzichte van de ontwerp-begroting 1996 f 2,2 miljoen hoger uitgevallen. Verscheidene mutaties, waaronder het arbeidsvoorwaardencontract (loonbijstelling 1996) hebben geleid tot een verhoging van f 2,8 miljoen. Daarentegen hebben diverse ontvlechtingen (Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie, Defensie-organisatie voor Werving en Selectie) geleid tot een minderausgave van f 5 miljoen. Overige kwalitatieve wijzigingen in het functie- en personeelsbestand en een aantal autonome bijstellingen geven een verhoging te zien van f 4,4 miljoen.

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	106 636	106 461	106 636	106 461
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	2 902	3 366	2 902	3 366
Overige toelagen	1 770	2 253	1 770	2 253
Sociale lasten	19 208	19 613	19 208	19 613
Tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	378	1 471	378	1 436
Totaal	130 894	133 164	130 894	133 129

De verhoging van de uitgaven voor tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen is, aangezien een vacaturestop gehanteerd wordt, een gevolg van het inschakelen van tijdelijk personeel («piek-belastingen»).

### Kengetallen

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
- begrotingssterkte	2 124	2 063
- gemiddeld salaris (x f 1)	61 626	64 532

Het beleid ten aanzien van het burgerpersoneel is gericht op het bereiken van een kleinere maar doeltreffendere organisatie. Deze operatie heeft naast interne verplaatsingen inzet van hoger gekwalificeerd personeel tot gevolg. Hetgeen leidt tot verhoging van de gemiddelde salarisbetaling. De tranche 1997 heeft in de eerste suppletore begroting reeds geleid tot mutaties in de begrotingssterkte. Bovendien is een verlaging opgetreden door een relatief hoge uitstroom en het slechts spaarzaam aannemen van nieuw personeel (vacaturestop). Per saldo heeft dit geleid tot een lager aantal burgermedewerkers dan oorspronkelijk was geraamd. Het lagere aantal betekent dat de overtolligheid waarmee rekening was gehouden niet is opgetreden.

## 05.02 Militair personeel

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor salarissen, overwerk, toelagen onregelmatige diensten, overige toelagen, tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen, alsmede het aandeel in de sociale lasten betrekking hebbende op het burgerpersoneel van de Koninklijke luchtmacht.

De personeelssterkte is sterker afgenomen dan was gepland, mede veroorzaakt door uitgevoerde reorganisaties. Tevens hebben de ontvlechtingen in het kader van de doelmatigheidsoperatie reducerend gewerkt. Hierdoor is het daadwerkelijk aantal militairen afgenomen ten opzichte van de raming.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Salarissen	768 823	724 475	768 823	724 475
Overwerk en toelagen onregelmatige diensten	14 058	18 615	14 058	18 615
Overige toelagen	42 568	42 922	42 568	42 888
Sociale lasten	45 741	43 110	45 741	43 110
<b>Totaal</b>	<b>871 190</b>	<b>829 122</b>	<b>871 190</b>	<b>829 088</b>

*Kengetallen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
<b>Begrotingssterkte</b>		
- Beroepspersoneel onbepaalde tijd	9 385	8 719
- Beroepspersoneel bepaalde tijd	3 334	3 197
- Dienstplichtig personeel	45	17
<b>Totaal</b>	<b>12 764</b>	<b>11 933</b>
<b>Gemiddeld salaris (x f 1)</b>		
- Vrijwillig dienend militair personeel	68 397	69 529
- Dienstplichtig personeel	27 667	33 977

Het beleid ten aanzien van het militair personeel is gericht op het invulling geven aan de herstructurering van de krijgsmacht zoals met de Prioriteitennota in gang gezet. De stabiele eindsituatie wordt naar verwachting in 1999 bereikt. De Koninklijke luchtmacht is in de eindsituatie onderverdeeld in vier operationele aandachtspunten te weten: operationele squadrons met F-16's, luchttransport, luchtverdediging en de Tactische Helikopter Groep. Om deze structuur te bereiken zijn reorganisaties nodig en dient veel personeel herplaatst en in dat kader om-, her- en bijgeschoold te worden. Doordat bij de reorganisaties rekening wordt gehouden met functies die nog komen te vervallen, worden reeds nu minder vacatures gevuld dan strikt genomen mogelijk is. Mede hierdoor is de realisatie van het artikel achtergebleven bij de planning. Ook bij het militair personeel doet zich hierdoor een kleinere overtolligheid voor.

**05.03 Overige personele exploitatie**

De herstructurering van de krijgsmacht als gevolg van de Prioriteitennota heeft tot gevolg dat veranderingen zijn opgetreden in de te verrichten taken en als gevolg hiervan onder andere de uitgaven voor onderwijs en opleiding.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Kleding en uitrusting	21 399	20 787	19 771	21 472
Voeding	15 598	15 442	15 598	15 441
Reis- en verblijfkosten	26 741	26 015	26 741	26 064
Verplaatsingskosten	25 495	28 193	25 495	28 193
Sport en ontspanning	2 106	3 408	2 106	3 396
Representatiekosten	535	916	535	917
Personeel op bovenformatieve arbeidsplaatsen	1 277	5 567	1 277	5 533
Sociale zorg	3 023	2 539	3 023	2 539
Voorziening woonruimte	5 595	4 823	5 595	4 823
Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen	9 252	9 806	9 252	9 790
Werving	4 337	890	4 661	893
Geneeskundige verzorging	1 156	7 717	1 156	7 144
Onderwijs en opleiding	30 389	64 648	44 614	85 451
A&O-projecten	0	0	0	0
SAJO-projecten	43	0	43	0
Overige personele uitgaven	2 960	5 239	2 960	5 173
<b>Totaal</b>	<b>149 906</b>	<b>195 990</b>	<b>162 827</b>	<b>216 829</b>

In de realisatie van dit artikel wordt ook de aanpassing die nodig is voor opdeling van de Koninklijke luchtmacht in vier operationele aandachtspunten weerspiegeld. Met name de introductie van de (bewapende) helikopters, en hierdoor de grote behoefte aan helikoptervliegers, leidt tot een sterke toename van de opleidingsbehoefte. Dit heeft geleid tot een toename in de uitgaven voor de betreffende opleidingen. Met name de opleidingen voor de lease-helikopters waren niet geraamd.

Door de aantrekkingskracht vanuit de civiele sector is de wervingsbehoefte teneinde te kunnen blijven voorzien in F-16 vliegers toegenomen. Hierdoor is het ook nodig gebleken een groter gebruik te maken van de ENJJPT (Euro Nato Joint Jet Pilot Training).

Door het realiseren van een achterstallige betaling en additioneel benodigde opleidingen ten behoeve van de introductie van de interim Apache zijn de uitgaven in 1996 fors hoger uitgevallen. Ook in de komende jaren zal zeker sprake blijven van een hoger niveau voor uitgaven ten behoeve van (vlieg)opleidingen.

De opvallende toename in de uitgaven voor geneeskundige verzorging heeft een administratief technische achtergrond. Dit betreft met name betalingen aan de Stichting Ziektekostenverzekering Krijgsmacht (SZVK) van door Univé betaalde AWBZ-zorg, verleend door Defensie als door civiele zorgverleners.

De hogere realisatie van de verplaatsingskosten wordt grotendeels veroorzaakt door hogere opslagkosten als gevolg van de verhuizing van de Groep Geleide Wapens van Duitsland naar de Peel.

## *Kengetallen*

### *Kleding en uitrusting*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddelde in gulden)		
– vliegers	10 157	11 828
– overig militair personeel	1 420	1 391

Bij invoering van de nieuwe Apache-helikopter bleek er een extra behoefte te bestaan aan kleding en uitrusting voor de vliegers.

### *Voeding*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddelde in gulden)	1 101	1 103

### *Verplaatsingskosten*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in gulden)	1 712	2 014

Door de terugtrekking van de Groep Geleide Wapens van Duitsland naar Nederland is veel gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het verkrijgen van een vergoeding voor verhuiskosten, transportkosten en opslag van inboedels.

### *Sociale zorg*

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie
Langdurig zieken	Aantal	Aantal
– burgerpersoneel	43	24
– militair personeel	38	34

Maatregelen in het kader van het terugdringen van ziekteverzuim, de inspanningen van de bedrijfsgezondheidsdienst en de aanpassingen aan de arbeidsomstandighedenwet hebben geleid tot een lager aantal langdurig zieken dan oorspronkelijk was voorzien.

### *Voorziening woonruimte*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Aantal woningen (huur)	296	161
Aantal woningen (groot onderhoud)	15	13

Door de terugtrekking van de Groep Geleide Wapens uit Duitsland kunnen regelmatig woningen die in beheer van de Koninklijke luchtmacht

waren, worden afgestoten. Ook in 1996 is dit voorgekomen (voornamelijk in Blomberg en Stolzenau).

#### *Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)	621	699

Door het grote aantal uitzendingen voor opleidingen zijn de persoonsgebonden uitgaven die met dergelijke uitzendingen samenhangen gestegen. Het betreft hier met name meeruitgaven met betrekking tot opleidingen voor de nieuwe helikopters.

#### *Onderwijs en opleiding*

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddelde in guldens)		
- vliegers	74 496	158 002
- overige opleidingen	759	862

Voor de Apache helikopter(vervolg)opleidingen zijn extra fondsen benodigd geweest. Tevens zijn extra betalingen verricht voor vliegopleidingen in het kader van ENJJPT en F-16 vliegopleidingen te Tucson, USA. Voor wat betreft de helicopteropleiding geldt dat daarbij naast vliegers ook ondersteunend personeel betrokken is geweest, hetgeen mede bijdraagt aan de fors hogere gerealiseerde uitgaven «vliegers» ten opzicht van de ontwerpbegroting 1996.

#### **05.04 Materiële exploitatie**

De realisatie op dit artikel is met name beïnvloed door het onderhoud aan infrastructurele werken op alle onderdelen van de Koninklijke luchtmacht. Voorts leidt een gewijzigde methodiek voor het administratief verwerken van de uitgaven voor vliegtuigbrandstoffen, waarbij de ontvangsten voor accijnzen op het betreffende ontvangstenartikel wordt verantwoord, tot hogere uitgaven.



**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Aanschaf inventarisgoederen etc.	14 887	26 871	14 937	25 566
Vliegtuigen (onderdelen en onderhoud)	83 253	171 940	157 827	152 540
Vervoermiddelen	9 034	13 621	10 200	14 387
Elektrisch en elektronisch materieel	52 750	56 491	47 364	51 255
Bewapeningsmaterieel	27 517	35 039	21 250	21 938
Springstoffen en munitie	3 486	3 763	3 918	4 429
Onderhoud inventarisgoederen etc.	848	650	848	642
Technische installaties	2 382	4 341	2 397	4 199
Inrichten van werkplaatsen en magazijnen	3 018	7 841	3 535	7 731
Onderhoud gebouwen, werken en terreinen	66 614	111 171	65 570	110 087
Brandstoffen, olie en smeermiddelen	67 351	158 464	67 624	84 829
Huisvestingskosten	20 773	24 116	21 378	24 677
Bureaunkosten	12 163	15 252	12 163	14 927
Specifieke uitgaven van operationele aard	11 618	8 215	12 022	7 379
Schietvoorraad	42	562	132	1 187
Overige uitgaven	43 321	73 369	48 992	63 651
Geneeskundig materieel	8 860	5 571	9 863	6 069
Operationele trainingen en oefeningen	26 414	22 463	37 757	31 543
<b>Totaal</b>	<b>454 331</b>	<b>739 740</b>	<b>537 777</b>	<b>627 036</b>

In 1996 is het mogelijk gebleken een inhaalslag te plegen op het gebied van noodzakelijk te verrichten onderhoud van gebouwen.

De stijging van de realisatiecijfers is tevens deels een gevolg van de apparaatsuitgaven voor de Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (ongeveer f 25 miljoen) die elk beleidsterrein met ingang van 1996 zelf is gaan betalen.

De Koninklijke luchtmacht geeft voorrang aan samenwerking met andere krijgsmachtdelen. Met name met de Koninklijke landmacht wordt regelmatig samengewerkt zowel in SSP (Single Service Procurement)-verband als ook anderszins. De invoering van een uitgebreid personeelsinformatie-systeem, het HRS (Human Resources System) bij de Koninklijke landmacht en de Koninklijke luchtmacht heeft in 1996 tot hogere uitgaven geleid. De omvang van dit project zal ook in 1997 nog merkbaar zijn.

*Aanschaf inventarisgoederen*

Door de herstructureringen en reorganisaties zijn veel verplaatsingen opgetreden. Deze situatie vereist een versnelde vervanging van verouderd inventarismateriaal.

*Vliegtuigen*

De mutaties op dit artikelonderdeel hebben vooral betrekking op herfaseringen en actualiseringen van bestaande contracten met betrekking tot de aanschaf en uitbesteding van vliegtuigonderdelen.

*Onderhoud gebouwen, werken en terreinen*

Gezien de staat van het onderhoud aan infrastructurele werken was het in 1996 noodzakelijk een inhaalslag te plegen.

### Kengetallen

(x f 1000)

	Ontwerp- begroting 1996		Realisatie 1996	
Nieuwbouw en dergelijke	178 141	(73%)	236 103	(68%)
Onderhoud en herstel gebouwen	65 570	(27%)	110 087	(32%)
Totaal	243 711	(100%)	346 190	(100%)

### Huisvestingskosten

#### Kengetallen

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	1 339	1 762

In 1996 zijn de tarieven voor nutsvoorzieningen fors gestegen. De effecten daarvan zijn hier terug te vinden. Een tweede effect wordt gevormd door de het feit dat de omvang van de rekening voor verwarming en dergelijke nauwelijks wordt beïnvloed door het lagere aantal personeelsleden.

### Bureaunkosten

#### Kengetallen

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
gemiddeld bedrag per personeelslid (x f 1)	800	1 066

In deze kosten zijn ook specifieke kosten opgenomen die samenhangen met oefeningen. Met name door de Tactische Helikopter Groep en de Groep Geleide Wapens op de Peel hebben in 1996 een relatief groot aantal oefeningen gehouden.

## 05.05 Bouw, alsmede aankoop van gronden

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Totaal	159 725	240 754	178 141	236 103

Het ambitieniveau van de Koninklijke luchtmacht ten aanzien van bouwactiviteiten ligt hoog. Grote bouwactiviteiten op de vliegbases Eindhoven, Gilze-Rijen en Soesterberg dienen in 2000 te zijn afgerond. De raming en de realisatie zijn op een hoger plan gebracht dan in voorgaande jaren. De hogere realisatie wordt veroorzaakt door de overname van Amerikaanse infrastructuur op de vliegbasis Soesterberg. Voor deze infrastructurele werken is f 60 miljoen betaald. In de oorspronkelijke raming was rekening gehouden met een bedrag van f 30 miljoen.

Ook dit bouwartikel wordt beïnvloed door de decentralisatie van de apparaatsuitgaven van DGW&T. De uitgaven worden met ingang van 1996 door de beleidsterreinen zelf gedragen. Voor het werk dat door DGW&T wordt verricht, worden facturen ingezonden waarin de apparaatsuitgaven zijn verwerkt.

### Kengetallen

	(x f 1000)			
	Ontwerpbegroting 1996		Realisatie 1996	
Waarde vastgoed	9 821 312		9 820 721	
Nieuwbouw	178 141	(1,8%)	236 103	(2,4%)
Onderhoud en herstel gebouwen	65 570	(0,7%)	110 087	(1,1%)

### 05.06 Overig Groot Materieel

Binnen dit artikel worden de investeringsprojecten geraamd en verantwoord. De mutaties hebben voornamelijk betrekking op herfaseringen, aanpassingen betaalschema's en actualiseringen.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Overig vliegtuigmaterieel, waaronder projecten, die voornamelijk betrekking hebben op (transport) vliegtuigen	40 350	95 046	189 595	299 850
Vervoermiddelen	36 298	12 843	15 463	14 713
Elektrisch en elektronisch materieel, waaronder de projecten NAFIN, ORPHEUS, ALQ131, Pacer Slip en DEEC	340 051	129 824	159 767	232 418
Bewapeningsmaterieel, waaronder de projecten PIP 3, ALVD Stinger Post, OCU Hawk, Modificatie «Hawk-missiles», Component (MICOV)	111 711	118 047	64 338	60 854
Springstoffen en munitie	275 240	25 677	22 462	36 383
Overig materieel	7 109	26 762	39 619	24 957
<b>Totaal</b>	<b>810 759</b>	<b>408 199</b>	<b>491 244</b>	<b>669 175</b>

Het beleid van de Koninklijke luchtmacht is gericht op het realiseren van de doelstellingen genoemd in de Prioriteitennota: een moderne krijgsmacht, waarbij de organisatie van de Koninklijke luchtmacht berust op de eerder genoemde vier pijlers.

In grote lijnen hebben de investeringen op dit artikel in het teken gestaan van de realisatie van de transportvloot en de modernisering van de F-16.

Door het faillissement van Fokker heeft het verloop van de betalingen ten behoeve van de aanschaf van de vier F-60's en de twee F-50's een aangepast traject gekregen. In het kader van het door de staat verstrekte boedelkrediet heeft volledige betaling in 1996 plaatsgevonden. Ondanks alle onzekerheid binnen Fokker zijn alle vliegtuigen in 1996 geleverd.

Voor wat betreft de uitgaven ten behoeve van de F-16 is een groot deel van het budget besteed aan modernisering van apparatuur en bewapening en aan de twee programma's die vooraf gaan de MLU-modificatie: DEEC (Digital Electronic Engine Control) en de Pacer SLIP modificatie. Zo is de radarstoringsapparatuur ALQ 131 versneld betaald en heeft een vertraging van de betalingen voor de AMRAAM (Advanced Medium Range Air to Air Missile) plaatsgevonden. Ook de programma's die in de voorbereidingsfase verkeren zoals het LAS/FLIR

(LASeraanwijsapparatuur/Forward Looking Infra Red)-project en het LVS (LuchtVerkenningsSysteem) zijn qua planning afgestemd op de MLU-modificatie.

Door de veroudering van de communicatienetwerken binnen defensie is grote behoefte aan een modern systeem. Dit heeft vorm gekregen in de vorm van het NAFIN (Netherlands Armed Forces Integrated Network)-project. In 1996 is de aanleg van het glasvezelnetwerk voorspoedig verlopen. De basis voor het communicatienetwerk is in 1996 nagenoeg afgerond, zodat nu de aandacht kan worden gericht op de installatie van de faciliteiten.

Ten aanzien van de projecten op dit artikel zijn de volgende Kamerstukken verschenen:

24 400 X nr. 66 van 06-02-1996 inzake DMP-C LAS/FLIR

24 400 X nr. 73 van 20-02-1996 inzake DMP-A Short Range Air Defence (SHORAD)

24 400 X nr. 97 van 09-05-1996 inzake DMP-B/C Luchtverkenningssystemen

24 400 X nr. 115 van 18-06-1996 inzake DMP-A Brandweeroefenfaciliteiten

25 000 X nr. 7 van 04-11-1996 inzake DMP-A Airfield Surveillance Radars (ASR) en Secondary Surveillance Radars (SSR).

### 05.08 Gevechtsvliegtuigen F-16

Op dit artikel zijn de uitgaven geraamd die samenhangen met de modernisering van de F-16: het «midlife update (MLU)» project. Daarnaast zijn de nationale aanvullingen op de MLU op dit artikel geraamd.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Totaal	0	118 773	388 720	134 908

Het grootste project van de Koninklijke luchtmacht betreft het project Mid Life Update (MLU). Het betreft de modernisering van de F-16 die in het jaar 2000 moet zijn afgerond. De F-16 is dan voorzien van nieuwe apparatuur en bewapening zodat deze tot 2010 inzetbaar is. Hoewel het project inhoudelijk naar wens verloopt, blijkt het betalingsschema dat deel uitmaakt van het contract niet in overeenstemming te zijn met de feitelijk benodigde kasgeldfasering. Om te voorkomen dat zich in de Verenigde Staten een te grote kasgeldvoorziening ontwikkelt, is het bij het contract behorende betalingsschema naar beneden toe aangepast. Aangezien het om grote bedragen gaat, zijn ook de bijbehorende mutaties (in 1996 f 156 miljoen, exclusief termijndollareffecten en BTW-herberekeningen) groot.

De met betrekking tot het MLU-project gerealiseerde verplichtingen betreffen met name de prijspeilbijstellingen van de hoofdcontracten, alsmede verplichtingen ten behoeve van de software.

### 06. Beleidsterrein Koninklijke marechaussee

#### Inleiding

Zoals voorzien is in 1996 als gevolg van de herstructurering van de Koninklijke landmacht en de invoering van het Verbeterd Economisch Beheer (VEB) een aantal beleidsvoorbereidende en beleidsuitvoerende

taken op het gebied van personeel, materieel en economisch beheer overgeheveld van de Koninklijke landmacht naar de Koninklijke marechaussee. Het betreft taken die voorheen door de Koninklijke landmacht voor de Koninklijke marechaussee werden uitgevoerd. Hiervoor is budget en personeel overgeheveld.

Deze taken die van de Koninklijke landmacht zijn overgenomen vergen een goede inbedding binnen de bestaande organisatie van de Koninklijke marechaussee. In de loop van 1997 zullen hiervoor de beschrijvingen van de administratieve organisatie worden voltooid.

De verschuiving van taken en de omzetting van functies voor personeel voor onbepaalde tijd naar functies voor bepaalde tijd heeft geleid tot een maximaal beroep op de opleidingscapaciteit van het opleidingscentrum Koninklijke marechaussee. De verwachting is dat zich dit de komende jaren zal voortzetten. Om hierop voldoende voorbereid te zijn, is medio 1996 gestart met de reorganisatie van het opleidingscentrum. De uitgaven in dit kader worden voornamelijk in 1997 verwacht.

De uitgaven voor de inzet van extern bewakingspersoneel op de luchthaven Schiphol komen voor rekening van het ministerie van Justitie. In het verleden zijn tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de controle op de inzet van dit externe personeel mede in relatie tot de verantwoording van de hiervoor gestelde facturen. Ofschoon de verantwoording van deze uitgaven primair een verantwoordelijkheid van het ministerie van Justitie betreft, zijn er binnen het district Luchtvaart van de Koninklijke marechaussee reeds maatregelen getroffen. Daarnaast wordt hieraan aandacht besteed binnen het werkverband dat actief is naar aanleiding van de bevindingen van het project Bewakingskosten Burgerluchthavens. Dit project is door het ministerie van Justitie in 1996 opgestart. In het werkverband participeert ook het ministerie van Defensie.

#### **06.01 Burgerpersoneel**

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor salarissen, overwerk, toeslagen onregelmatige diensten, toelagen en uitkeringen en tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen, alsmede sociale lasten voor het burgerpersoneel van de Koninklijke marechaussee.

De uitgaven voor burgerpersoneel zijn ten opzichte van de begroting 1996 f 1,408 miljoen hoger uitgevallen. De voornaamste oorzaken hiervan zijn ten eerste de decentralisatie van betaalfuncties binnen de Koninklijke landmacht. De Koninklijke marechaussee verricht sinds medio 1996 zelf deze functie. Ten tweede worden ook werkzaamheden die tot voor kort onder de Directie Personeel Koninklijke landmacht ressorteerden, thans door de Koninklijke marechaussee zelf uitgevoerd.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en uitgaven (x f 1000)**

	begroting 1996	realisatie 1996
salarissen	6 004	7 145
overwerk en onregelmatige dienst	167	289
overige toelagen	65	79
sociale lasten	1 314	1 273
tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	20	192
<b>totaal</b>	<b>7 570</b>	<b>8 978</b>

### Kengetallen

	begroting 1996	realisatie 1996
begrotingssterkte	130	148
gemiddeld salaris (x f 1)	58 231	60 662

Als gevolg van de genoemde reorganisaties bij de Koninklijke landmacht is personeel met een relatief hoge rang bij de Koninklijke marechaussee binnengestroomd. Hierdoor is het gemiddelde salaris per werknemer iets toegenomen.

### 06.02 Militair Personeel

Ten laste van dit artikel komen de uitgaven voor salarissen, overwerk, toeslagen onregelmatige diensten, toelagen en tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen, alsmede de sociale lasten van het personeel van de Koninklijke marechaussee. Het betreft hier militair personeel geplaatst bij algemeen behorende, operationele en ondersteunende eenheden.

De uitgaven voor militair personeel zijn ten opzichte van de begroting 1996 f 3,160 miljoen lager uitgevallen. Deze lagere uitgaven worden vrijwel geheel veroorzaakt door de lagere sterkte van het dienstplichtig personeel in verband met de vervroegde afschaffing van de opkomstplicht.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	begroting 1996	realisatie 1996
salarissen	241 382	239 916
overwerk en onregelmatige dienst	10 850	11 445
overige toelagen	9 645	8 616
sociale lasten	16 631	15 071
tijdelijk personeel op formatieve arbeidsplaatsen	–	300
<b>totaal</b>	<b>278 508</b>	<b>275 348</b>

### Kengetallen

	begroting 1996	realisatie 1996
begrotingssterkte		
– beroepspersoneel onbepaalde tijd	3 379	3 327
– beroepspersoneel bepaalde tijd	895	923
– dienstplichtig personeel	265	59
<b>totaal</b>	<b>4 539</b>	<b>4 309</b>
gemiddeld salaris (x f 1)		
– vrijwillig dienend militair personeel	63 676	64 381
– dienstplichtig personeel	23 985	29 322

De laatste lichten dienstplichtigen die in 1996 zijn opgekomen hebben een aanvulling van ongeveer f 650 op de maandwedde ontvangen. Dit is de voornaamste oorzaak van de stijging van het gemiddeld salaris dienstplichtig personeel.

### 06.03 Overige personele exploitatie

De uitgaven ten laste van dit artikel hebben betrekking op personele uitgaven anders dan salarissen, zowel voor burger- als militair personeel.

De uitgaven ten laste van dit artikel zijn f 2,471 miljoen hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting 1996. Als voornaamste oorzaken kunnen hier worden genoemd:

- extra uitgaven voor kleding en uitrusting als gevolg van de invoering van het blauwe gevechtstenu;e;
- extra uitgaven in de opleidings sfeer als gevolg van de instroom van nieuw personeel ten behoeve van de taakuitbreiding van de Koninklijke marechaussee.

Hier stond tegenover een budgetoverheveling van f 1,5 miljoen naar de Defensie-organisatie voor Werving & Selectie (DWS).

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Kleding en uitrusting	4 550	8 891	4 550	7 750
Voeding	3 800	3 458	3 800	3 458
Reis- en verblijfkosten	4 692	3 683	4 692	3 683
Verplaatsingskosten	10 245	10 025	10 245	10 025
Sport en ontspanning	235	159	235	159
Representatiekosten	90	158	90	158
Personeel op bovenformatieve arbeidsplaatsen	200	233	200	233
Sociale zorg	100	151	100	151
Voorziening woonruimte	701	696	701	696
Persoonsgebonden toelagen	787	1 210	787	1 210
Werving	1 500	5	1 500	5
Geneeskundige verzorging	88	1 515	88	1 515
Onderwijs en opleiding	773	1 248	773	1 248
SAJO-projecten	200	15	200	15
Overige personele uitgaven	520	646	520	646
Totaal	28 481	32 093	28 481	30 952

#### Kengetallen

##### Kleding en uitrusting

	begroting 1996	realisatie 1996
personele sterkte militairen (in vte'n)	4 539	4 309
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddeld in guldens)	948	1 799

De hogere gemiddelde uitgaven per militair zijn onder andere toe te schrijven aan de invoering van het blauwe gevechtstenu door de Koninklijke marechaussee.

##### Voeding

	begroting 1996	realisatie 1996
personele sterkte militairen (in vte'n)	4 539	4 309
gemiddelde uitgaven per militair (gemiddeld in guldens)	829	803

### *Verplaatsingskosten*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	2 087	2 249

### *Persoonsgebonden toelagen en uitkeringen*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	171	271

De hogere gemiddelde uitgaven met betrekking tot persoonsgebonden toelagen en uitkeringen zijn voornamelijk het gevolg van het grote aantal gratificaties bij ambtsjubilea in 1996.

### *Onderwijs en opleiding*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	174	280

De uitbreiding van taken en de nieuwe taken voor de Koninklijke marechaussee vergen een extra opleidingsinspanning voor zowel het nieuwe als het zittende personeel van de Koninklijke marechaussee. Dit heeft geleid tot hogere gemiddelde uitgaven aan onderwijs en opleiding per personeelslid.

### **06.04 Materiële exploitatie**

Ten laste van dit artikel worden de uitgaven verantwoord voor inventarisgoederen en klein materieel, onderhoud gebouwen en materieel, brandstoffen, olie en smeermiddelen en overige exploitatiekosten.

De uitgaven op dit artikel zijn f 3,707 miljoen hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting.

Met de groei van de luchthaven Schiphol en de uitbreiding van de taken is ook het marechausseeperoneel dat daarvoor wordt ingezet, toegenomen. De bureaunkosten en de huisvestingskosten (inkwartiering) voor dit personeel zijn dan ook aanzienlijk gestegen. Wel zijn initiatieven genomen om de uitgaven voor de inhuur van hotelaccommodatie te beperken. De betreffende motelregeling zal in 1997 worden geëvalueerd.

De Koninklijke marechaussee wordt op Schiphol steeds vaker geconfronteerd met strafbare feiten. De kosten van tijdelijke opvang, inhuur tolken, medische behandeling, enzovoorts worden op dit artikel bij het artikelonderdeel «Overige uitgaven» verantwoord.

De verplichtingen zijn met f 11,140 miljoen toegenomen door onder andere het afsluiten van onderhoudscontracten voor automatiseringsmiddelen en verbindingssystemen.



**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Inventarisgoederen en klein materieel	2 900	2 227	3 064	2 224
Onderhoud en herstel	11 700	11 478	12 473	11 479
Huisvestingskosten	14 600	22 840	13 570	15 208
Bureaunkosten	3 200	4 602	3 310	4 603
Brandstof, olie, smeermiddelen e.d.	3 250	3 135	3 150	3 135
Overige uitgaven	3 400	5 908	3 283	5 908
<b>Totaal</b>	<b>39 050</b>	<b>50 190</b>	<b>38 850</b>	<b>42 557</b>

*Kengetallen**Inventarisgoederen en klein materieel*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	656	499

*Onderhoud en herstel*

Onderstaande kengetallen betreffen alleen kosten voor onderhoud en herstel inzake voertuigen en vaartuigen.

	begroting 1996	realisatie 1996
aantal voertuigen	1 058	1 187
gemiddelde uitgaven voertuigen (x f 1)	4 320	3 095
aantal vaartuigen	7	8
gemiddelde uitgaven per vaartuig (x f 1)	71 500	35 000

*Huisvestingskosten*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	2 910	3 412

Meer detacheringen van het personeel ten behoeve van het district Luchtvaart op Schiphol hebben ertoe geleid dat de uitgaven voor inkwartiering zijn toegenomen. Hierdoor zijn de gemiddelde uitgaven per werknemer gestegen.

*Bureaunkosten*

	begroting 1996	realisatie 1996
totale personele sterkte (in vte'n)	4 669	4 457
gemiddelde uitgaven per personeelslid (gemiddeld in guldens)	709	1 033

De uitgaven voor met name drukwerk zijn hoger uitgevallen als gevolg van het ontwikkelen van een «nieuwe huisstijl» door de Koninklijke marechaussee. Tevens leidt de taakuitbreiding tot meer uitgaven.

## 06.05 Bouw, alsmede aankoop van gronden en opstallen

Ten laste van dit artikel worden de uitgaven verantwoord voor nieuwbouw, renovatie en aankoop van onroerend goed.

De onderschrijving van f 3,671 miljoen ten opzichte van de begroting 1996 wordt voornamelijk veroorzaakt door een vertraging bij de nieuwbouw Clingendael te Den Haag.

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Bouw	17 160	20 430	32 560	28 889

### Kengetallen

(x f 1000)

	Ontwerpbegroting 1996		Realisatie 1996	
Waarde vastgoed	375 327		375 327	
Nieuwbouw	32 560	(8,7%)	28 889	(7,7%)
Voorziening/onderhoud gebouwen en terreinen	4 400	(1,2%)	4 250	(1,1%)

## 06.06 Groot materieel

De verantwoorde bedragen betreffen voor het grootste deel uitgaven van op economische gronden te vervangen materieel. Voorts zijn wapens en munitie ten laste van dit artikel aangeschaft, alsmede automatiseringsmiddelen.

Zoals uit onderstaand overzicht blijkt, is duidelijk afgeweken van de oorspronkelijke onderverdeling. Met name de aanschaf van vervoermiddelen heeft in verband met uitbreiding van taken gedurende het afgelopen jaar de prioriteit gekregen boven andere materieelaanschaffingen zoals bijvoorbeeld elektrisch en elektronisch materieel.

Mede als gevolg van bovenstaande mutaties zijn de verplichtingen ten opzichte van de ontwerpbegroting met f 5,901 miljoen toegenomen.

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
vervoermiddelen en vaartuigen	6 900	18 607	5 900	13 339
elektrisch en elektronisch materieel	6 200	2 122	6 200	2 117
automatiseringsmiddelen	6 100	6 482	6 100	6 524
bewapeningsmaterieel	600	72	600	72
springstoffen en munitie	1 300	479	1 300	478
telefooninstallaties	1 000	519	1 000	519
overig groot materieel	1 500	1 220	1 500	1 222
totaal	23 600	29 501	22 600	24 271

### Kengetallen

In de begroting 1996 vormen personeelsaantallen de basis voor deze

kengetallen. Bij nader inzien is de relatie tussen de hoogte van de uitgaven voor de artikelonderdelen van dit artikel met de personele sterkte onvoldoende om hierop een zinvol kengetal te baseren. In de begroting 1997 zijn deze kengetallen om deze reden ook niet opgenomen. Het voornemen is om in 1997 de onderbouwing van dit artikel met zinvolle kengetallen nader uit te werken.

## 08. Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten

### 08.01 Luchtmobiele brigade

De gevolgen van het in 1996 gevoerde beleid zijn bij de hierna vermelde artikelonderdelen nader toegelicht. De Tweede Kamer wordt twee keer per jaar geïnformeerd over de voortgang van het project «Oprichting Luchtmobiele brigade».

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting	Realisatie 1996
Bewapende helikopter	0	73 438	62 262	65 978
Transporthelikopter	0	49 221	283 834	355 735
Luchtmobiel speciaal voertuig	22 917	24 423	8 930	10
Persoonsgebonden uitrusting	0	0	0	0
Overige, specifieke materieelprojecten	8 936	3 965	3 683	4 906
Infrastructuur grondcomponent	0	966	530	1 185
Infrastructuur luchtcomponent	35 530	11 422	10 910	8 251
<b>Totaal</b>	<b>67 383</b>	<b>163 435</b>	<b>370 149</b>	<b>436 065</b>

#### *Bewapende helikopter*

De toename van de verplichtingen en de uitgaven met f 73,438 respectievelijk f 3,716 miljoen is het gevolg van de in 1995 opgetreden vertragingen in de aanvullende investeringen.

Bij de opstelling van de begroting 1996 bestond nog onvoldoende inzicht in de planning van de aanvullende investeringen voor de Apache helikopter. Deze maken geen deel uit van het hoofdcontract en betreffen voor een groot deel nog niet verplichte taakstellende gereserveerde bedragen, waarvoor formele behoeftestellingen nog plaats moeten vinden. Er is dus sprake van een voortschrijdend inzicht in de planning van deze aanvullende investeringen. De mutaties hebben geen gevolgen voor de totale omvang van het taakstellende budget.

#### *Transporthelikopter*

De toename van de verplichtingen met f 49,221 miljoen en van de uitgaven met f 71,901 miljoen is het gevolg van de in 1995 opgetreden vertragingen in de leveringen van Chinook helikopters en de aanvullende investeringen van zowel de Chinook als de Cougar helikopter.

Hetgeen bij de bewapende helikopter wordt opgemerkt ten aanzien van de aanvullende verplichtingen geldt eveneens voor de transporthelikopter.

#### *Luchtmobiel Speciaal Voertuig*

De toename van de verplichtingen met f 1,506 miljoen betreft de doorwerking van de in 1995 opgelopen vertraging in dit project.

De afname van de uitgaven met f 8,920 miljoen is het gevolg van het vertragen van dit project in 1996.

### *Overige, specifieke materieelprojecten*

De afname van de verplichtingen met f 4,971 miljoen is met name het gevolg van het vertragen van het projekt draagbaar mijnenvelddoorbraak-systeem.

De toename van de uitgaven met f 1,223 miljoen betreft de doorwerking van de in 1995 ontstane vertragingen.

### *Infrastructuur grondcomponent*

De toename van de verplichtingen en de uitgaven met f 0,966 miljoen respectievelijk f 0,655 miljoen betreft de doorwerking van de in 1995 opgelopen vertragingen.

### *Infrastructuur luchtcomponent*

De afname van de verplichtingen met f 24,108 miljoen en de uitgaven met f 2,659 miljoen is het gevolg van een herplanning van de fondsen, omdat meer duidelijkheid is ontstaan over de helikoptergebonden projecten op Gilze Rijen en Soesterberg.

In 1996 zijn ten aanzien van de onder dit artikel vallende projecten de volgende Kamerstukken verschenen:

- 22 327 X, nr. 40 van 21-05-1996 inzake achtste halfjaarlijkse rapportage
- 22 327 X, nr. 41 van 14-10-1996 inzake lijst van vragen en antwoorden Kamervragen naar aanleiding van achtste halfjaarlijkse rapportage

## **08.02 Vredesoperaties**

### *Inleiding*

Eind 1995 is de deelname aan de VN-operatie UNPROFOR beëindigd en is de deelname aan de Navo-operatie IFOR te Bosnië gestart. Deze deelname heeft gedurende geheel 1996 plaatsgevonden. Zowel de beëindiging van UNPROFOR als de deelname aan IFOR waren tijdens de opstelling van de ontwerpbegroting onvoorzien.

De deelnames aan de VN-operatie UNMIH II in Haïti en de maritieme operatie Sharp Guard in de Adriatische zee zijn respectievelijk medio februari en medio juni 1996 beëindigd.

### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
VN-contributies	61 250	32 739	61 250	34 751
UNTAC	0	1 714	0	1 714
UNPROFOR	125 000	5 593	125 000	12 788
F-16's Villafranca	65 000	52 157	65 000	43 341
Adriatische Zee	20 000	6 297	20 000	5 957
UNMIH II	20 000	2 728	20 000	2 388
IFOR	0	160 777	0	158 225
Diverse operaties	9 345	8 718	9 345	12 855
<b>Totaal</b>	<b>300 595</b>	<b>270 723</b>	<b>300 595</b>	<b>272 019</b>

## **Toelichting van de uitgaven per operatie**

### **\* VN-contributies**

Als gevolg van het feit dat de Verenigde Naties minder vredesoperaties zijn gaan uitvoeren, is het VN-vredesoperatiebudget verlaagd. Hiermee is het Nederlandse aandeel in de financiering van dit budget (1,59 %) afgenomen met f 26,5 miljoen.

### **\* UNTAC**

In 1996 hebben nog enkele uitgaven plaatsgevonden in het kader van de reeds beëindigde deelname aan de operatie UNTAC. Het betreft de uitgaven ten behoeve van de vervanging van een deel van de in 1993 in Cambodja ingezette munitie, welke als gevolg van de in Cambodja aanwezige omstandigheden is afgekeurd. Het vervangingstraject van munitie neemt enkele jaren in beslag.

### **\* UNPROFOR**

Als gevolg van het beëindigen van de operatie UNPROFOR medio december 1995, hebben in 1996 slechts uitgaven ter financiële afwikkeling van de operatie plaatsgevonden.

Het betreft f 2,0 miljoen voor de Logistieke bases in Zagreb en Split, f 6,6 miljoen voor het Logistieke- en Transportbataljon en f 4,2 miljoen voor Dutchbat.

### **\* F-16's Villafranca**

Als gevolg van een verminderde inspanningsverplichting en daaruit voortvloeiend een vermindering van vliegunen en een afname van de detachementsomvang, alsmede een in omvang toegenomen inhuur van ondersteunend luchttransport is de oorspronkelijke begroting voor de deelname van F-16's aan de operatie per saldo met f 21,7 miljoen lager uitgevallen.

### **\* Adriatische zee**

Als gevolg van het vanaf medio juni beëindigen van de deelname van de fregatten en een maritieme patrouillevliegtuig aan de operatie, zijn de uitgaven voor deze inzet bij de maritieme operatie in de Adriatische Zee (Sharp Guard) met f 14,0 miljoen lager uitgevallen.

### **\* UNMIH II**

De deelname van de compagnie mariniers aan de operatie UNMIH II is medio februari beëindigd. De uiteindelijke realisatie is als gevolg hiervan, alsmede door goedkoper transport dan voorzien en hogere uitgaven ten behoeve van de aanschaf van levensmiddelen per saldo f 17,6 miljoen lager uitgevallen.

### **\* Diverse operaties**

De hogere uitgaven ten opzichte van de ontwerpbegroting voor de diverse operaties met f 3,5 miljoen is het gevolg van een saldo van verschillende kleinere wijzigingen op diverse operaties. De belangrijkste zijn:

- Inzet van chauffeurs voor de IFOR redeployment,
- Inzet van Nederlands verbindingssquadron in het kader van de overname van het IFOR hoofdkwartier door LANDCENT.

- Extra uitgaven als gevolg van overstromingen van legeringen in Bosnië,
- Verplaatsing van enkele compounds in Bosnië.

**\* IFOR**

De Nederlandse deelname aan IFOR is, gezien het tijdstip van politieke besluitvorming hierover, eerst ten tijde van de eerste suppletore begroting 1996 geraamd op de post Vredesoperaties. De toentertijd verwachte uitgaven en de nu vastgestelde realisatie is als volgt onder te verdelen:

(x f 1 miljoen)

	Eerste suppletore Begroting 1996	Realisatie 1996
Airlift- en medevac detachement te Rimini	8,0	5,9
Mortiercompagnie	11,9	8,9
Gemechaniseerd infanteriebataljon	86,2	68,7
Logistiek bataljon (incl. ondersteuning)	73,2	73,6
Helikopterdetachement	1,6	1,1
Totaal IFOR	180,9	158,2

Toelichting op de afwijkingen bij de onderdelen van de operatie IFOR:

*Airlift- en medevac detachement te Rimini*

De uitgaven ten behoeve van airlift- en medevac activiteiten zijn in totaal f 2,1 miljoen lager uitgevallen als gevolg van minder vluchten ten behoeve van medische evacuaties, het in Nederland op notice zetten van één F-27, de verkleining van de detachementsomvang en besparing op huisvestingskosten.

*Mortiercompagnie*

De uitgaven ten behoeve van de mortiercompagnie te Bosnië zijn met f 3,0 miljoen ondergerealiseerd als gevolg van lagere transportkosten en een efficiënte rotatie.

*Gemechaniseerd infanteriebataljon*

De uitgaven ten behoeve van het gemechaniseerd infanteriebataljon zijn met f 17,5 miljoen verminderd als gevolg van een verminderde inzet van tanks bij patrouilles, minder onderhoudskosten, gunstige contracten ten behoeve van levensmiddelen, goedkopere rotatievluchten, lagere telecommunicatiekosten en een verschuiving van een deel van de financiële afwikkeling naar 1997.

*Logistiek bataljon*

De uitgaven ten behoeve van het logistieke bataljon (inclusief wegtransportdetachement, bewakingspeloton, augmentees, air-to-air refuelling en verdere ondersteuning) zijn per saldo nauwelijks afgeweken van de oorspronkelijke raming.

*Helikopterdetachement*

Als gevolg van het realiseren van minder vliegreuen dan in de oorspronkelijke begroting was opgenomen is de realisatie van de uitgaven voor het helikopterdetachement met f 0,5 miljoen lager uitgevallen.

## 09. Beleidsterrein Defensie Interservice Commando

### Inleiding

Zoals reeds aangegeven in de brief van 9 februari 1996 (Kamerstukken II 1995/96, 24 400 X, nr. 69) is in verband met de oprichting per 1 april 1996 van het Defensie Interservice Commando (Dico) de Groep Defensie-ondersteuning (GDO) per gelijke datum opgeheven. De diensten, die op genoemde datum deel uitmaakten van de GDO zijn, met uitzondering van de Dienst Facilitaire Zaken (DFZ) en de dienst Sociale Zekerheid Militairen (DSZM) bij het Dico ondergebracht. De DFZ is overgeheveld naar het Kerndepartement terwijl DSZM is overgegaan naar de Stichting Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en Onderwijs (USZO).

In dit kader zijn deze uitgaven overgeheveld van artikel 09.01 Personeel en materieel GDO naar artikel 09.02 Personeel en materieel Dico.

Vervolgens zijn nieuw opgerichte interservice bedrijven in het Dico opgenomen: de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS) en de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO). Aangezien voor deze diensten investeringen worden gedaan, is hiervoor het nieuwe artikel 09.03 Groot materieel en infrastructuur ingevoerd.

Om een vergelijking te kunnen maken tussen de artikelen 09.01 en 09.02 zijn beide artikelen tezamen gepresenteerd.

Binnen het Dico heeft ieder bedrijf de status van Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE) met een zodanige mate van zelfstandigheid, dat zij zelf een zakelijke relatie met de klanten van Defensie kan onderhouden. Vanuit de basisgedachte dat samenwerking binnen Defensie op het gebied van ondersteuning zal leiden tot een grotere doelmatigheid, is naast een goede en optimale dienstverlening aan de afnemers van de producten van de Dico-bedrijven, een voortdurende aandacht nodig voor de efficiency waarmee de geleverde producten en diensten tot stand komen. De doelstelling om doelmatigheidswinst te realiseren is in 1996 gehaald.

### 09.01/09.02 Personeel en materieel

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Begroting 1996	Realisatie 1996	Begroting 1996	Realisatie 1996
Ambtelijk burgerpersoneel	44 273	46 832	44 273	46 832
Militair personeel	7 035	54 142	7 035	54 142
Overige personele uitgaven	12 990	65 712	12 990	61 442
Materieel	47 004	77 863	47 004	68 676
Totaal	111 302	244 549	111 302	231 092

*Artikelonderdeel 09.02.01 Ambtelijk burgerpersoneel (voorheen 09.01.01)*

*Kengetallen*

(x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Actief ambtelijk burgerpersoneel		
– aantal	628	700
– middensom (x f 1)	69 669	66 097
– uitgaven (x f 1000)	43 752	46 268
niet-actief ambtelijk burgerpersoneel		
– aantal	9	17
– middensom (x f 1)	57 889	33 176
– uitgaven (x f 1000)	521	564
Totaal uitgaven	44 273	46 832

De ontwerpbegroting 1996 was mede gebaseerd op de overname van de Dienst Facilitaire Zaken alsmede de Dienst Sociale Zekerheid Militairen (DSZM). Zoals in de inleiding is vermeld heeft deze overheveling niet plaatsgevonden. De volgende diensten zijn echter wel in de loop van 1996 overgegaan naar het Defensie Interservice Commando:

- Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO);
- Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS).

De geraamde aantallen burgerpersoneel voor de diensten DFZ en DSZM voor 1996 bedroegen respectievelijk 89 en 205 personen, terwijl de gerealiseerde sterkte voor DVVO en DWS uitkomt op 146 respectievelijk 208 personen. Mede hierdoor is het gemiddelde aantal burgers toegenomen.

Bij de vaststelling van de raming niet-actief burgerpersoneel voor de ontwerpbegroting 1996 is uitgegaan van de verwachte aantallen bij de diensten DFZ en DSZM. Door de overgang van de diensten DVVO en DWS zijn de aantallen behorend bij deze diensten in de realisatie over 1996 opgenomen.

Doordat met name bij de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie het personeel lagere rangen/schalen heeft dan waarmee in de ontwerp-begroting voor de diensten DFZ en DSZM gerekend was, zijn de gerealiseerde middensommen lager uitgevallen.

*Artikelonderdeel 09.02.02 Militair personeel (voorheen 09.01.02)*

*Kengetallen*

(x f 1000)

	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
Vrijwillig dienend militair personeel		
– aantal	73	665
– middensom (x f 1)	96 370	81 417
– uitgaven (x f 1000)	7 035	54 142

Het gestelde bij artikelonderdeel Ambtelijk burgerpersoneel is eveneens van toepassing op dit artikelonderdeel. De geraamde aantallen militair personeel voor de diensten DFZ en DSZM waren voor 1996 respectievelijk twee en één, terwijl de gerealiseerde sterkte voor DVVO en DWS uitkomt



op 229 respectievelijk 366 militairen. Dit verklaart de toename van het gemiddeld aantal militair personeel in de realisatie 1996.

De gerealiseerde lagere middensom wordt met name veroorzaakt door de DVVO, waar de medewerkers anders zijn ingeschaald dan het personeel van DFZ en DSZM, welke in de oorspronkelijke begroting waren opgenomen.

*Artikelonderdeel 09.02.03 Overige personele uitgaven (voorheen 09.01.03)*

De gerealiseerde sterkte voor burger- en militair personeel is 672 vte'n hoger uitgevallen dan waarmee in de raming rekening was gehouden. Daarnaast zijn de werkzaamheden van de DVVO meer van uitvoerende aard. De dienstverlening van DWS wordt gekenmerkt door hoge exploitatie-uitgaven als gevolg van te maken advertentiekosten. Hiermee worden de meeruitgaven op dit artikelonderdeel verklaard.

*Artikelonderdeel 09.02.04 Materieel (voorheen 09.01.04)*

*Kengetallen*

Artikelonderdeel	Ontwerp- begroting 1996	Realisatie 1996
<b>a. Automatisering (exploitatie)</b>		
- personele sterkte	710	1 382
- gemiddeld (x f 1)	23 172	8 098
- uitgaven (x f 1000)	16 452	11 192
<b>b. Automatisering (investeringen)</b>		
- personele sterkte	710	1 382
- gemiddeld (x f 1)	5 276	2 209
- uitgaven (x f 1000)	3 746	3 053
<b>c. Inhuur O&amp;I-advies</b>		
- uitgaven (x f 1000)	12 592	516
<b>d. Overige uitgaven</b>		
- uitgaven (x f 1000)	14 214	53 915
<b>Totaal materieel (x f 1000)</b>	<b>47 004</b>	<b>68 676</b>

De totale personele sterkte is de som van (actief en niet-actief) burgerpersoneel en militair personeel. Het verschil wordt eveneens verklaard door het hiervoor gestelde bij de andere artikelonderdelen.

De aanzienlijk lagere automatiseringskosten (zowel exploitatie als investering) worden grotendeels veroorzaakt door de DVVO organisatie, waar nagenoeg uitsluitend personeel werkzaam is op transportgebied, dat geen gebruik maakt van automatiseringsmiddelen, waardoor het gemiddeld bedrag aanzienlijk lager is dan was voorzien in de ontwerp-begroting 1996.

De kosten voor inhuur van organisatie- en adviesbureaus zijn eveneens aanzienlijk lager uitgevallen aangezien in de ontwerp-begroting 1996 was voorzien dat de omzetting van GDO naar Dico nogal wat kosten met zich zou brengen op O&I-terrein.

Aangezien de overige uitgaven op dit artikelonderdeel beïnvloed worden door de personeelsaantallen (die aanzienlijk hoger zijn dan oorspronkelijk geraamd waren) treedt er ten opzichte van de ontwerp-begroting een stijging op.

### 09.03 Groot materieel en infrastructuur

Het beleid op dit artikel is erop gericht om verouderd materieel te vervangen door modern, voor de bedrijfsvoering geschikt materieel. In 1996 is een aanvang gemaakt met de vervanging van economisch en technisch verouderde voertuigen van DVVO.

Voor wat betreft infrastructuur zijn ten behoeve van de collocatie van DWS voorzieningen getroffen op de Marinekazerne in Amsterdam.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de verplichtingen en de uitgaven (x f 1000)

Artikelonderdeel	Verplichtingen		Uitgaven	
	Eerste suppletore begroting 1996	Realisatie 1996	Eerste suppletore begroting 1996	Realisatie 1996
Groot materieel	7 100	501	7 100	3 144
Infrastructuur	2 000	3 448	2 000	303
Totaal	9 100	3 949	9 100	3 447

Aangezien in de ontwerpbegroting geen bedrag voor investeringen was opgenomen, wordt de realisatie gesteld tegenover de bedragen uit de eerste suppletore begroting 1996.

Als gevolg van de overgang van DVVO en DWS naar Dico is een aantal geplande investeringen op het gebied van groot materieel en infrastructuur overgeheveld naar dit artikel. Ten aanzien van de aanschaf van voertuigen is er, zoals gemeld in de tweede suppletore begroting 1996, een vertraging opgetreden.

### ONTVANGSTEN

#### 01. Beleidsterrein Algemeen

##### 01.04 Ontvangsten van andere landen voortvloeiende uit internationale verplichtingen in verband met Navo-infrastructuur

De realisatie van infrastructuurwerken in Nederland die voor verrekening met de Navo in aanmerking komen is f 20,626 miljoen hoger dan in de ontwerpbegroting 1996 was geraamd. Dit is een gevolg van snellere en hogere verrekeningen van uitgaven voor het Schiphol-pijpleidingsproject.

##### 01.06 Overige ontvangsten

Ten opzichte van het in de ontwerpbegroting 1996 opgenomen bedrag is op dit artikel per saldo f 2,266 miljoen meer gerealiseerd. Dit is voornamelijk het gevolg van ontvangsten van in voorgaande jaren niet met de krijgsmachtdelen verrekende kosten betreffende het NSK (f 0,6 miljoen), een ontvangst van het ministerie van Buitenlandse Zaken betreffende technische bijstand (f 0,3 miljoen), huurpenningen van de Stichting Ziektekostenverzekering Krijgsmacht (SZVK) betreffende het medegebruik van een pand in Emmen (f 0,3 miljoen), opbrengsten van de verkoop van auto's (f 0,2 miljoen), ontvangsten van een kortingsregeling PTT (f 0,1 miljoen) en ontvangsten van royalties (f 0,4 miljoen).

**De onderverdeling naar artikelonderdelen (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Milieuheffing	400	359
Overige ontvangsten	300	2 607
Totaal	700	2 966

**01.08 Ontvangsten personeel en materieel Kerndepartement**

De hogere realisatie van de ontvangsten op dit artikel ten opzichte van de ontwerpbegroting van f 0,121 miljoen, is het saldo van lagere ontvangsten op het artikelonderdeel personeel (f 1,3 miljoen), hogere ontvangsten betreffende vergoeding voor administratieve diensten voor het USZO (f 0,8 miljoen) en een ontvangst van het ministerie van Justitie (f 0,4 miljoen) betreffende een gezamenlijk automatiseringsproject.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Personeel	2 183	805
Materieel	507	524
Diverse ontvangsten	250	1 732
Totaal	2 940	3 061

**02. Beleidsterrein Pensioenen, wachtgelden en uitkeringen****02.01 Ontvangsten uit het Algemeen Arbeidsongeschiktheidsfonds**

De lagere realisatie van de ontvangsten op dit artikel ten opzichte van de ontwerpbegroting met f 4,704 miljoen is voornamelijk het gevolg van minder ontvangsten betreffende de Uitkeringswet gewezen militairen en sociale zorg. Daarentegen hebben bij de wachtgelden burgerpersoneel hogere ontvangsten plaatsgevonden.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Ontvangsten AAW-fonds, betreffende uitgaven gedaan voor:		
– militaire invaliditeitspensioenen	15 600	15 492
– de uitkeringswet gewezen militairen	7 000	2 348
– sociale zorg	2 100	551
– wachtgelden burgerpersoneel	600	1 939
– wachtgelden militair personeel	0	267
Totaal	25 300	20 597

De ontvangsten zijn in 1996 verrekend met de declaraties met betrekking tot de post-actieven welke als voorschot aan de USZO zijn voldaan. Het verrekende bedrag is f 17 576 636.

Op 14 april 1997 is de accountantsverklaring ontvangen voor dit bedrag; verrekening zal binnenkort plaatsvinden.

## 02.02 Overige ontvangsten

De geraamde ontvangsten zijn zo goed als volledig gerealiseerd met dien verstande dat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van debiteuren naar ontvangsten AAW, waarvan de uitgaven in vroegere dienstjaren hebben plaatsgevonden.

### De onderverdeling naar artikelonderdelen (x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Debiteuren	2 500	3 241
Ontvangsten AAW-fonds, betreffende uitgaven gedaan in vroegere dienstjaren	1 000	486
Totaal	3 500	3 727

De ontvangsten zijn in 1996 verrekend met de declaraties met betrekking tot de post-actieven welke als voorschot aan de USZO zijn voldaan. Het verrekende bedrag is f 1 774 788.

Op 14 april 1997 is de accountantsverklaring ontvangen voor dit bedrag; verrekening zal binnenkort plaatsvinden.

## 03. Beleidsterrein Koninklijke marine

### 03.01 Verhaalswet ongevallen ambtenaren en Algemene arbeidsongeschiktheidswet

Ten gunste van dit artikel worden de ontvangsten verantwoord van verhaalde salaris- en ziektekosten bij ongevallen en de ontvangsten in het kader van de Algemene arbeidsongeschiktheidswet (AAW), voorzover die betrekking hebben op uitgaven gedaan in het begrotingsjaar of in het voorafgaande jaar.

### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Verhaalswet ongevallen ambtenaren	0	304
Ontvangsten AAW-fonds	1 500	1 373
Totaal	1 500	1 677

De hogere ontvangsten van f 0,177 miljoen worden met name verklaard door het alsnog ontvangen van een aantal oude claims op verzekeraars, ingevolge de verhaalswet ongevallen burger- en militair personeel.

### 03.02 Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.

Ten gunste van dit artikel worden de ontvangsten en inhoudingen verantwoord wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens het genot van kleding, voeding, huisvesting en geneeskundige verzorging.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Inhouding voeding	3 000	0
Kleding	1 600	1 981
Voeding	3 500	2 064
Geneeskundige verzorging	150	52
Ziektekosten VDMP	10 100	9 443
Overige ontvangsten	30 610	13 635
<b>Totaal</b>	<b>48 960</b>	<b>27 175</b>

De lagere realisatie op dit artikel van f 21,785 miljoen ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 wordt veroorzaakt door de onderstaande mutaties.

- de voor 1996 geraamde ontvangst van f 15,0 miljoen wegens de verfschade aan de onderzeeboten Hr. Ms Bruinvis en Hr.Ms. Dolfijn van de Walrusklasse is niet in 1996 ontvangen. De totale claim bedraagt f 31,0 miljoen en is door de assuradeuren formeel afgewezen. Deze zaak is aanhangig gemaakt bij het Engelse Hof. Inmiddels is gebleken dat de rechtzaak niet voor 1998 zal plaatsvinden. De uitgebrachte juridische adviezen geven aan dat de claim van de Koninklijke marine gegrond is;
- de militair die voeding geniet is op grond van de regelgeving huisvesting en voeding (MP-31-110-1185) een bijdrage verschuldigd. Deze bijdrage wordt niet meer voldaan via inhouding op het salaris.

**03.03 Verrekeningen wegens verstrekkingen en voor verrichte werkzaamheden en voor verleende diensten**

Ten gunste van dit artikel worden de ontvangsten verantwoord voor de opleidingskosten buitenlandse militairen en voor verrichte werkzaamheden en verleende diensten door de marinebedrijven voor derden.

Het gerealiseerde beleid in 1996 wijkt niet af ten opzichte van het in de ontwerpbegroting 1996 uiteengezette beleid.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Pensionkosten burgers/militairen	250	1
Uitgeleend personeel algemeen	800	722
Mobiele colonnes	0	0
Hofmeesters Koninklijk Huis	400	399
Particuliere telefoongesprekken	1 000	535
Opleiding buitenlandse militairen	1 000	1 310
Verleende diensten enz.	2 800	2 384
Verrekening door marinebedrijven	2 550	1 567
Stichting marcandi	0	8
Terugontvangsten salaris burgers	100	0
Terugontvangsten WU/KVV	100	24
Ontvangsten Navo-infrastructuur-projecten	1 300	0
Ontvangsten A&O/SAJO-projecten	0	0
Terugontvangsten FMS	6 000	0
<b>Totaal</b>	<b>16 300</b>	<b>6 950</b>

De verlaging op dit artikel is voornamelijk het gevolg van:

- de overheveling van de artikelonderdelen «ontvangsten uit hoofde van Navo-infrastructuur- projecten» en «Terugontvangsten Foreign military sales» naar artikel 03.08 Ontvangsten uit hoofde van internationale samenwerking;
- voor het artikelonderdeel Pensionskosten burger- en militair personeel worden geen bedragen meer op dit artikel ontvangen. Deze zijn in 1996 verantwoord ten gunste van het uitgavenartikel 03.02, op het artikelonderdeel voorziening woonruimte.

#### **03.04 Terugontvangst BTW**

Ten gunste van dit artikel wordt de terugontvangst van betaalde omzetbelasting verantwoord over goederen die zijn verstrekt aan zeeгаande schepen. De uitgangspunten en systematiek terzake zijn niet gewijzigd.

##### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Terugontvangsten BTW	28 300	58 635
Totaal	28 300	58 635

De hogere ontvangsten van f 30,335 miljoen zijn het gevolg van:

- een hogere afgifte van goederen aan schepen door het in dienst stellen van het bevoorradingsschip Hr.Ms. Amsterdam;
- terugontvangsten van BTW over ontwikkelingskosten voor sensor-, wapen- en communicatiesystemen.

#### **03.05 Verpleging van burgerpatiënten in militaire ziekeninrichtingen, geneeskundige verzorging en verstrekkingen**

De realisatie op dit artikel is het gevolg van betalingsregelingen die werden getroffen door het ministerie van Defensie om nog openstaande vorderingen te ontvangen.

#### **03.06 Opbrengst van verkoop van zeekaarten, berichten aan zeevarenden, zeemansgidsen, enz.**

De lagere ontvangst van f 0,039 miljoen is een gevolg van minder verkochte zeekaarten.

#### **03.07 Verrekening met het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen in verband met het ter beschikking stellen van Hr.Ms. Tydeman voor oceanografisch onderzoek**

In de ontwerpbegroting 1996 was ervan uitgegaan dat ten gunste van dit artikel geen ontvangsten zouden worden geboekt. De mutatie van f 1,165 miljoen ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 vloeit voort uit het beschikbaar stellen van de Hr.Ms. Tydeman aan de Rijks Geologische Dienst en het Nederlands Instituut voor Onderzoek der Zee.

#### **03.08 Ontvangsten uit hoofde van internationale samenwerking**

De verhoging van de ontvangsten van f 12,486 miljoen ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 is onder andere veroorzaakt doordat de ontvangsten van de verrekening uit hoofde van de samenwerking met het Verenigd Koninkrijk op dit artikel geschieden in plaats van op artikel 03.09.

Het gaat hierbij om de de verrekeningen van LW08-radarsystemen en het Goalkeeper-wapensysteem. Tevens worden de ontvangsten voor het gebruik van de Lynx-helicoptersimulator op het Marinevliegkamp de Kooy op dit artikel geboekt.

De in de ontwerpbegroting 1996 op artikel 03.03 geraamde terugontvangsten uit Foreign military sales (FMS) en de ontvangsten uit hoofde van Navo-infrastructuurprojecten worden eveneens op dit artikel geboekt.

### **03.09 Ontvangsten uit hoofde van de levering van inventarisgoederen en klein materieel aan derden**

Ten gunste van dit artikel worden de ontvangsten verantwoord uit hoofde van levering van inventarisgoederen aan derden en afgifte van brandstoffen aan Navo-partners. De afgiftepunten van de genoemde goederen zijn onder andere de bevoorradingschepen van de Koninklijke marine.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Ontvangsten inzake levering inventarisgoederen	7 500	2 810
Ontvangsten uit hoofde van de levering van brandstoffen aan derden	2 500	2 238
Totaal	10 000	5 048

De verlaging van de ontvangsten ten opzichte van de ontwerpbegroting 1996 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de ontvangsten uit hoofde van samenwerking met het Verenigd Koninkrijk plaatsvinden op artikel 03.08. Deze ontvangsten zijn in de ontwerpbegroting 1996 op dit artikel geraamd.

### **03.10 Overige ontvangsten**

De meerontvangst op dit artikel van f 2,068 miljoen kan voornamelijk worden verklaard door de boeking van de rente, die voortvloeit uit het in de Verenigde Staten aan te houden trustaccount voor het Nato Seasparrow Project.

## **04. Beleidsterrein Koninklijke landmacht**

### **04.01 Verhaalswet ongevallen ambtenaren en de Algemene arbeidsongeschiktheidswet**

In het kader van de invoering van de WAO conforme regeling zijn de aanspraken met betrekking tot de ontvangsten uit het AAW-fonds gewijzigd. Deze regeling is per 1 januari 1996 voor het burgerpersoneel ingegaan. Voor het militair personeel zullen de wijzigingen in de aanspraken per januari 1997 ingaan. De daling van de ontvangsten uit het AAW-fonds wordt hierdoor veroorzaakt.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Verhaalswet ongevallen ambtenaren	870	2 965
Ontvangsten AAW-fonds	3 515	1 041
Totaal	4 385	4 006

**04.02 Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting e.d.**

Op dit artikel worden de ontvangsten verantwoord die conform diverse regelingen van het personeel worden terugontvangen. De uitgaven hiervan vinden op het artikel overige personele uitgaven plaats.

**De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Inhouding wegens huisvesting van rijkswege	5 981	9 206
Kleding en uitrusting	865	1 463
Voeding	8 550	6 537
Ontwikkeling, sport en ontspanning	670	176
Sociale zorg	0	452
Voorziening woonruimte	6 745	9 453
Geneeskundige verzorging	3 145	3 360
Huisvestingskosten	200	740
Bijdragen in schade	1 427	1 209
Totaal	27 583	32 596

*Inhouding wegens huisvesting van rijkswege*

Het vrijwillig dienend personeel is in voorkomend geval wegens huisvesting van rijkswege een bijdrage verschuldigd. Ook het personeel in dienst voor bepaalde tijd valt onder deze regeling. In de ontwerpbegroting was hiermee geen rekening gehouden; gerekend was alleen met het personeel in dienst voor onbepaalde tijd, zodat een stijging van de ontvangsten is opgetreden.

*Voeding*

De lagere sterkte alsmede een toename van gratis maaltijden door een stijging van het aantal oefeningen in verband met uitzending naar het buitenland, heeft een daling van de ontvangsten veroorzaakt.

*Voorziening woonruimte*

De hogere ontvangsten worden veroorzaakt door minder leegstand dan geraamd en door stijging van de bijkomende kosten (voornamelijk energie) die Defensie van de huurders terugontvangt.



### **04.03 Verrekeningen wegens verstrekkingen, verrichte werkzaamheden en verleende diensten**

De ramingen ten aanzien van dit artikel worden altijd zeer terughoudend opgesteld. Vooraf is het moeilijk te bepalen welke diensten zullen worden verleend en verrekend. Veelal wordt op basis van de realisatie in voorafgaande jaren geraamd.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Ontvangen salarissen burgerpersoneel	1 845	21 834
Ontvangen bezoldiging militair personeel	9 055	389
Onderwijs en opleiding	0	31
Ontvangsten naar aanleiding van militaire steunverlening en diverse leveringen	5 700	2 952
Gebouwen, werken en terreinen	2 200	5 185
Overige ontvangsten	11 773	15 724
Totaal	30 573	46 115

#### *Ontvangen salarissen burgerpersoneel*

De hogere ontvangst betreft een eenmalige bijdrage van de Verenigde Staten van Amerika in verband met de opheffing van de «POMS-site» in Ter Apel.

#### *Ontvangen bezoldiging militair personeel*

De lagere ontvangsten zijn met name ontstaan doordat de ontvangsten met betrekking tot uitstaande vorderingen zijn gesaldeerd met de verstrekte voorschotten en vervolgens op het uitgavenartikel 04.02 zijn verantwoord.

#### *Ontvangsten naar aanleiding van militaire steunverlening en diverse leveringen*

De raming is gebaseerd op de realisaties van voorgaande jaren. De ontvangsten zijn afhankelijk van of en waar er een beroep wordt gedaan op militaire bijstand. Deze is minder geweest dan verwacht.

#### *Gebouwen, werken en terreinen*

De hogere ontvangsten betreffen de bijdrage van de Duitse overheid in de legering voor beroepsmilitairen in dienst voor bepaalde tijd. Deze ontvangsten zijn gebaseerd op de verbouwingen in de investerings sfeer en verlopen derhalve niet gelijkmatig per jaar.

### **04.04 Terugontvangst BTW**

De lagere ontvangst van f 10,615 miljoen is veroorzaakt door de achterstand bij de te verrekenen BTW bij verbruik in het buitenland. Dit is een gevolg van de invoering van een nieuw systeem waarmee de claims worden opgesteld. Dit systeem is een module van het Munitie Informatie Systeem (MUNIS), wat bedoeld is als voorraadbeheersingssysteem. Het vaststellen van de schietgegevens per eenheid en de verwerking van de munitie-BTW-percentages vormt nog een probleem bij het opstellen van de verrekeningen.

#### **04.05 Verpleging van burgerpatiënten in militaire ziekeninrichtingen, geneeskundige verzorging en verstrekkingen**

In de raming zijn bedragen opgenomen voor de verkoopopbrengsten van het voormalig militair hospitaal A. Matthijsen (MHAM), ontvangsten voor de verpleging van patiënten, ontvangsten van de Stichting Ziektekostenverzekering Krijgsmacht en voor door de Militair Geneeskundige Dienst gedane verstrekkingen.

In 1996 is de ontvangst inzake de verkopen van het MHAM verschoven naar 1998, is het aantal patiënten in het militaire revalidatie centrum hoger geweest en is meer ontvangen wegens verstrekkingen militaire geneeskundige diensten. Per saldo is f 1,669 miljoen meer ontvangen.

#### **04.06 Verkoop topografische kaarten en drukwerk en verrekening verleende diensten**

De Topografische dienst voorziet de Defensie van geografische produkten en informatie over eigen c.q vreemd grondgebied. Deze diensten ten behoeve van andere krijgsmachtdelen worden op dit artikel verrekend. De Topografische dienst als resultaatverantwoordelijke eenheid richt zich steeds meer op de civiele markt. De hogere ontvangsten van f 4,363 miljoen zijn zowel door deze ontwikkelingen als door hogere verrekeningen veroorzaakt.

#### **04.07 Ontvangsten cantinedienst/MPV-pelotons**

De ontvangsten zijn gerelateerd aan de begrotingssterkte. De daling van de ontvangsten met f 1,011 miljoen komt nagenoeg overeen met de lagere gerealiseerde sterkte in 1996.

#### **04.08 Overige ontvangsten**

Per saldo is op dit artikel f 0,643 miljoen meer ontvangen. Dit betreft enerzijds lagere boetes (f 0,607 miljoen) en anderzijds hogere verrekeningen met betrekking tot computerapparatuur door een nieuwe financieringsregeling.

### **05. Beleidsterrein Koninklijke luchtmacht**

#### **05.01 Verhaalswet ongevallen ambtenaren en de Algemene arbeidsongeschiktheidswet**

Op dit artikel worden de kosten verhaald op derden in het kader van de Algemene arbeidsongeschiktheidswet verantwoord. Het werkelijke aantal ongevallen is onder de prognose gebleven.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Verhaalswet ongevallen ambtenaren	400	410
Ontvangsten AAW-fonds	1 500	1 089
Totaal	1 900	1 499

### **05.02 Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede wegens genot van kleding, voeding, huisvesting, geneeskundige verzorging e.d.**

De ontvangsten en inhoudingen die op dit artikel worden verantwoord hebben hoofdzakelijk een relatie met de uitgaven op artikel 05.03.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Inhouding wegens huisvesting/voeding van rijks- wege	2 665	1 474
Kleding en uitrusting	1 630	1 111
Voeding	10 715	10 563
Ontwikkeling, sport en ontspanning	10	5
Voorziening woonruimte	4 090	2 970
Geneeskundige verzorging	7 520	8 866
Bijdragen in schade	160	257
Overige ontvangsten	7 710	39
Totaal	34 500	25 285

#### *Geneeskundige verzorging*

Door een éénmalige herverdeling van verzekeringsgelden is ongeveer f 2 miljoen extra ontvangen.

#### *Overige ontvangsten*

De ontvangsten van huren in het buitenland zijn door de volledige terugtrekking van de Groep Geleide Wapens uit Duitsland tot bijna nihil gereduceerd.

### **05.03 Verrekeningen wegens verstrekkingen en voor verrichte werkzaamheden en verleende diensten**

De verrekeningen die plaatsvinden op dit artikel zijn gebaseerd op tarieven. De tarieven zijn kostendekkend en blijven één jaar van kracht.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Burgerpersoneel	205	603
Militair personeel	725	104
Groot materieel	18 705	21 511
Verrekening met derden en militaire steunverlening	19 190	4 307
Gebouwen, werken en terreinen	825	63
Overige ontvangsten	9 857	6 495
Totaal	49 507	33 083

De totale minderontvangst is met name veroorzaakt door een tegenvallend verrekenresultaat over de gehele linie binnen het artikel doordat er minder diensten en werkzaamheden voor derden zijn uitgevoerd.

#### 05.04 Terugontvangsten BTW

De ontvangsten op dit artikel, f 16,714 miljoen, hebben betrekking op de terugvordering van BTW op uitgevoerd materieel en op de terugvordering van accijnzen en invoerrechten op brandstoffen. In 1996 is een minderontvangst ontstaan door het niet tijdig instellen van de vordering voor accijnzen.

#### 05.06 Ontvangsten in verband met dienstverlening/medegebruik vliegbases

Het uitgangspunt voor de tariefbepaling op dit artikel is dekking van de additionele kosten en de dekking van de daadwerkelijk gerelateerde directe kosten.

Als gevolg van vertraging in de verrekening met de NV Welschap in Eindhoven is op dit artikel een minderontvangst ontstaan.

##### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Verrekening met het ministerie van Verkeer en Waterstaat	1 400	992
Ontvangsten in verband met medegebruik vliegbases	1 800	1 549
Totaal	3 200	2 541

#### 05.07 Verrekeningen in verband met geleverde brandstoffen, olie, smeermiddelen e.d.

Op dit artikel worden de ontvangsten geboekt die betrekking hebben op de aan derden geleverde brandstoffen, olie, smeermiddelen en dergelijke. Voor 1996 is hiermee een bedrag gemoeid van f 3,3 miljoen. De gehanteerde tarieven zijn kostendekkend en worden maandelijks aangepast. De tarieven (prijs) volgen de ontwikkelingen op de oliemarkt.

De verminderde ontvangsten in 1996 (- f 7,444 miljoen) zijn het gevolg van het feit dat er minder brandstof door derden is afgenomen.

#### 05.08 Overige ontvangsten

Op dit artikel worden die ontvangsten geboekt die niet verrekenbaar zijn met de uitgavenbegroting.

##### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Overige ontvangsten	7 650	23 275
Algemene arbeidsongeschiktheidswet betreffende uitgaven gedaan in voorgaande jaren	50	42
Totaal	7 700	23 317

De stijging in ontvangsten op de overige ontvangsten wordt met name veroorzaakt door de rentevergoedingen op de FMS-accounts en de

NAMSA-rekening inzake allocated-credits voor de rentebestanddelen ten behoeve van de Patriot/HAWK-wapensystemen.

## 06 Beleidsterrein Koninklijke marechaussee

### 06.01 Verhaalswet ongevallen ambtenaren en algemene arbeidsongeschiktheidswet

De minderontvangst in 1996 ten opzichte van de stand in de ontwerp-begroting 1996 van f 0,211 miljoen is het gevolg van het feit dat de terugontvangsten AAW over voorgaand jaar lager waren dan verwacht.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

	Begroting 1996	Realisatie 1996
Ontvangsten AAW	400	189

### 06.02 Ontvangsten en inhoudingen wegens diverse verstrekkingen alsmede genot van kleding, voeding, huisvesting, e.d.

De minderontvangsten van f 0,933 miljoen ten opzichte van de ontwerp-begroting 1996 is voor het merendeel veroorzaakt door de lagere ontvangsten met betrekking tot de verrekening van gastarrestanten doordat het ministerie van Justitie minder gebruik heeft gemaakt van de opvangmogelijkheden. Voorts zijn de ontvangsten inzake huren binnenland en buitenland achtergebleven bij de verwachting.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

Artikelonderdeel	Begroting 1996	Realisatie 1996
Inhouding huisvesting van rijkswege	735	890
Voeding	60	55
Voorziening woonruimte	605	679
A&O en Sajo gelden	400	
Overige ontvangsten	2 195	1 343
Bijdragen in schaden	35	130
Totaal	4 030	3 097

### 06.03 Verrekening met derden

De minderontvangsten tussen de stand ontwerp-begroting en de eindrealisatie van f 0,415 miljoen is het gevolg van de lagere verrekening met het Kabinet voor Nederlands-Antilliaanse en Arubaanse Zaken in verband met mindere inzet vooruitlopend op de beëindiging van de inzet per medio 1998.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)

Artikelonderdeel	Begroting 1996	Realisatie 1996
Verrekening met:		
Kabinet voor Nederlands-Antilliaanse en Arubaanse Zaken	2 300	1 900
Ministerie van Binnenlandse Zaken	1 667	1 860
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1 200	1 119
Overige verrekeningen	1 100	973
Totaal	6 267	5 852

## 06.04 Overige ontvangsten

De meerontvangsten tussen de stand ontwerpbegroting en de eindrealisatie van f 0,644 miljoen is het gevolg van het feit dat de ontvangsten met betrekking tot verstrekte reisdocumenten hoger zijn geweest dan oorspronkelijk was geraamd.

## 08. Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten

### 08.02 Ontvangsten naar aanleiding van vredesoperaties

Op dit artikel worden twee soorten ontvangsten onderscheiden:

- de jaarlijkse bijdrage van Ontwikkelingssamenwerking voor VN-contributies ten behoeve van vredesoperaties in ontwikkelingslanden,
- de vergoedingen van de Verenigde Naties voor de Nederlandse deelname aan VN-vredesoperaties. De hoogte van de vergoedingen is afhankelijk van de mate waarin Nederland aan deze VN-operaties deelneemt. Voor deelname aan niet- VN-operaties worden geen vergoedingen ontvangen.

#### De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1 miljoen)

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Bijdrage Ontwikkelingssamenwerking	61,3	35,5
Vergoedingen Verenigde Naties:		
* UNTAC	8,6	4,5
* UNPROFOR	47,0	15,9
* diverse operaties	3,4	2,0
MFO Sinai	–	0,2
Totaal	120,3	58,1

De afwijkingen ten opzichte van de ontwerpbegroting zijn ontstaan doordat:

- de bijdrage van Ontwikkelingssamenwerking evenredig is gedaald met de lagere contributies aan het VN-budget voor vredesoperaties (– f 26,1 miljoen).
- de van de VN ontvangen vergoedingen voor de Nederlandse deelname aan vredesoperaties als gevolg van de financiële situatie van de VN, met f 36,7 miljoen zijn achtergebleven.

## 09. Beleidsterrein Defensie Interservice Commando

Zoals reeds aangegeven in de brief van 9 februari 1996 (Kamerstukken II 1995/96, 24 400 X, nr 69) is in verband met de oprichting per 1 april 1996 van het Defensie Interservice Commando (Dico) de Groep Defensie-ondersteuning (GDO) per gelijke datum opgeheven. De diensten, die op genoemde datum deel uitmaakten van de GDO zijn, met uitzondering van de Dienst Facilitaire Zaken (DFZ) en de dienst Sociale Zekerheid Militairen (DSZM) bij het Dico ondergebracht. De DFZ is overgeheveld naar het Kerndepartement terwijl DSZM is overgegaan in een private stichting (USZO).

Daarnaast zijn nieuw opgerichte interservice bedrijven in het Dico opgenomen: de Defensie-organisatie voor Werving en Selectie (DWS) en de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie (DVVO).

De hiermee samenhangende ontvangsten worden sedert 1 april 1996 verantwoord op artikel 09.02 Ontvangsten personeel en materieel Dico.

Om een vergelijking te kunnen maken tussen de artikelen 09.01 en 09.02, zijn beide artikelen tezamen gepresenteerd.

### **09.01/09.02 Ontvangsten personeel en materieel**

In de raming voor 1996 zat op artikel 09.01 een ontvangst begrepen van f 0,775 miljoen welke gerealiseerd diende te worden door de Dienst Sociale Zorg Militairen. Deze dienst bleef echter onder de Centrale organisatie vallen.

De alsnog gerealiseerde meerontvangst op artikel 09.02 van f 1,180 miljoen is onder meer een gevolg van de verhuur van wagons door de Defensie Verkeers- en Vervoersorganisatie aan de Nederlandse Spoorwegen.

#### **De onderverdeling naar artikelonderdelen van de ontvangsten (x f 1000)**

Artikelonderdeel	Ontvangsten	
	Begroting 1996	Realisatie 1996
Materieel	2 025	2 430
Totaal	2 025	2 430

## **BIJLAGE BIJ DE ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING 1996**

### **Beleid ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van M&O-gevoelige ontvangsten en uitgaven**

#### *M&O-beleid*

Het beleid ter voorkoming en bestrijding van Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) is een onderdeel van het financieel beheer dat bij Defensie wordt gevoerd en is binnen Defensie vastgelegd in het controlebeleid, vastgesteld door de Directeur-Generaal Economie en Financiën (DGEF). Evaluatie van dit beleid vindt periodiek plaats. Daarnaast is het controlebeleid met betrekking tot subsidies en bijdragen vastgelegd in de Interimregeling Subsidie Defensie, gepubliceerd in de Staatscourant nr. 38 d.d. 24 februari 1993.

Bij de arbeidsvoorwaardelijke regelingen is het controlebeleid gericht op verificatie – waar mogelijk aan de hand van originele bewijsstukken – van door belanghebbenden verstrekte gegevens.

Ten behoeve van de controle op neveninkomsten in het kader van anticumulatiebepalingen wordt gebruik gemaakt van inkomensgegevens van de Belastingdienst.

De definitieve subsidie- en bijdrage-afrekening vindt plaats aan de hand van jaarverslagen, die zijn voorzien van een accountantsverklaring betreffende de naleving van de subsidievoorwaarden.

#### *M&O-gevoelige uitgaven en ontvangsten.*

Van «M&O-gevoeligheid» is sprake, indien het betreft een (aanspraak op een) financiële uitkering – anders dan als betaling voor aan het Rijk geleverde goederen of diensten – aan, of een heffing ten laste van een belanghebbende (buiten het Rijk), waarbij de hoogte van de uitkering of de heffing afhangt van gegevens, die door de belanghebbenden moeten worden verstrekt.

De M&O-gevoelige uitgaven en ontvangsten hebben betrekking op:

- a. Anticumulatie postactieve uitkeringen militair en burgerpersoneel
- b. Interimbesluit Ziektekosten Burger Ambtenaren Defensie (IZBAD)
- c. Ziektekostenverzekering militairen
- d. Toelagen en toeslagen voor artsen, apothekers e.d.
- e. Kostwinners- en inkomstenvergoedingen dienstplichtigen.
- f. Subsidies en bijdragen.
- g. Royalties bij projecten van de Commissie Ontwikkeling Defensiematerieel (CODEMA).

#### *Uitvoering controlebeleid in 1996*

Het vigerende controlebeleid en de uitvoering hiervan is zodanig opgezet dat M&O wordt gereduceerd. De door de Defensie Accountantsdienst in het verleden geïnitieerde verbeteringen zijn geïmplementeerd. Voorzover zich veranderingen in de uitvoering van het controlebeleid dan wel in de regeling hebben voorgedaan, wordt hierop onderstaand nader ingegaan.

#### *ad.a Anticumulatie postactieve uitkeringen militair en burgerpersoneel*

##### 1. De regeling BV-LOM

De UBM-O-regeling heeft inmiddels de BV-LOM-regeling vervangen. Deze laatste regeling zal worden uitgefaseerd. Deelnemers zijn verplicht periodiek door middel van bewijsstukken informatie te verstrekken omtrent de hoogte van de neveninkomsten. Eenmaal per jaar wordt de desbetreffende belastinginspectie verzocht informatie te verstrekken met betrekking tot genoten neveninkomsten. Aan de hand van de door de belastinginspectie aangeleverde gegevens wordt jaarlijks een integrale



controle uitgeoefend op de genoten neveninkomsten. De deelnemers worden geïnformeerd met betrekking tot hun rechten en plichten gedurende de periode dat men in aanmerking komt voor een uitkering op basis van deze regeling. Met name gaat het hierbij om de anticumulatiebepalingen. Mede op grond van het controlebeleid is er geen sprake van een resterend risico van materieel belang. Het financieel belang is ten opzichte van 1995 als gevolg van de uitfasering verder afgenomen en bedroeg voor 1996 f 8,7 miljoen.

## 2. UBM-O

De regeling is in 1994 ingevoerd als uitstroom bevorderende maatregel ter voorkoming van de gedwongen ontslagen als gevolg van de Prioriteitennota en is een onderdeel van het sociaal beleidskader personeelsreductie (SBK). Begin 1995 is de BV-LOM-regeling geïntegreerd in de UBM-O-regeling. De UBM-O garandeert indien aan bepaalde voorwaarden is voldaan (arbeidstoets) een wachtgeldbodem van 80 procent gedurende de loop van de maatregel (tot 50 of 55 jaar voor militair personeel, tot 61 jaar voor burgerpersoneel). Controle vindt plaats op de anticumulatie en bestaat uit een maandelijks controle op de neveninkomsten, aangevuld met een jaarlijkse controle op basis van de gegevens van de Belastingdienst. Mede als gevolg van deze controle is er geen sprake van een resterend risico van materieel belang. Het financieel belang bedroeg in 1996 f 42,3 miljoen.

## 3. Wachtgelden burgerpersoneel

De Stichting Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en Onderwijs (USZO) is belast met de uitvoering van de uitkerings- en wachtgeldregeling voor het Defensiepersoneel. De USZO heeft over 1996 de uitgaven voor een bedrag van f 80,5 miljoen volgens deze regelingen bij het ministerie van Defensie in rekening gebracht (verantwoord op artikel U 2.01). Een aantal van de regelingen is gevoelig voor misbruik en oneigenlijk gebruik, met name ten aanzien van de aspecten arbeidsverleden en neveninkomsten. Op grond van het verstrekken van onjuiste informatie over deze gegevens kunnen aanvragers onrechtmatig uitkeringen of wachtgelden ontvangen. De personeelsfunctionaris binnen het ministerie van Defensie stelt, conform de geldende wet- en regelgeving en voorzover dat door dit ministerie mogelijk is, de voor de toekenning bepalende gegevens op en geeft deze door aan de USZO. Als extra toets beoordeelt deze personeelsfunctionaris de van USZO ontvangen gegevens omtrent de beslissing tot toekenning aan de hand van de oorspronkelijke gegevens. USZO verzorgt de toekenning namens de minister van Defensie, de uitbetaling, de controle op M&O en de doorbelasting naar het departement.

## 4. Partiële Arbeidsparticipatie Senioren (PAS)

Deze regeling is in 1994 ingevoerd en biedt de ambtenaar van 57 jaar of ouder de mogelijkheid de wekelijkse arbeidsduur met 15,8 procent terug te brengen, voor de ambtenaar van 61 jaar en ouder 36,8 procent. In verband met deze vermindering wordt 5 respectievelijk 10 procent op het salaris in mindering gebracht. De regeling heeft als doel de fysieke en psychische inspanning van de oudere ambtenaar te verminderen teneinde ziekte en/of arbeidsongeschiktheid te voorkomen. Controles worden uitgevoerd overeenkomstig de UBM-O-regeling. Er bestaat geen resterend risico van materieel belang. Ook voor 1996 is nog sprake van een bescheiden financieel belang ad f 0,5 miljoen.

### Ad. b Interimbesluit Ziektekosten Burger Ambtenaren Defensie (IZBAD)

Deze regeling biedt particulier verzekerden de mogelijkheid om voor een tegemoetkoming in de kosten van de ziektekosten in aanmerking te komen. Het beleid ter voorkoming van M&O is er op gericht geweest het

sluitend maken van de Administratieve Organisatie met het doel dubbele betalingen procedureel uit te sluiten. Hiertoe zijn de sinds 1994 getroffen verscherpte controlemaatregelen voortgezet, die inhouden dat:

- (1) de declarant bij het indienen van het statusformulier een kopie voegt van het aanhangsel van de verzekeringspolis;
- (2) daarna steekproefcontroles plaatsvinden met betrekking tot de actualiteit van de statusgegevens.

Mede op grond van het controlebeleid is er geen sprake van een resterend risico van materieel belang. Het financieel belang bedroeg voor 1996 f 83,3 miljoen.

#### *Ad.c Ziektekostenverzekering militairen*

De Stichting Ziektekostenverzekering Krijgsmacht (SZVK) is door het ministerie belast met de uitvoering van de regeling. Een militair is automatisch verzekerd, waarvoor via het salarissysteem premie wordt ingehouden. Tevens ontvangt hij een brochure met aanvraagformulier voor mogelijke medeverzekering van gezinsleden. In deze brochure is nadrukkelijk weergegeven onder welke omstandigheden en voorwaarden men hiervoor in aanmerking komt, bijvoorbeeld wanneer de medeverzekerden zelf geen aanspraak kan doen gelden op vergoeding van ziektekosten. Daarnaast ondertekent de betrokken militair een verklaring voor de juistheid van de aanvraaggegevens.

Het risico van M&O betreft de categorieën gezinsleden met eigen aanspraak die:

1. een inkomen beneden de ziekenfondsgrens genieten, verplicht verzekerd zijn en ziekenfondspremie betalen. Gelet op het feit dat gezinsleden doorgaans in loondienst werkzaam zijn en een inkomen beneden de loongrens van het ziekenfonds genieten, wordt deze categorie ingeschat op ongeveer 80% van het totale bestand aan gezinsleden met eigen aanspraak.
2. vanwege hun werkgever aanspraak hebben op een gehele of gedeeltelijke tegemoetkoming in de kosten van een particuliere verzekering. Deze categorie wordt ingeschat op ongeveer 20% van het totale bestand aan gezinsleden met eigen aanspraak.

Bij de gezinsleden genoemd onder categorie 1) zal bij M&O sprake zijn van dubbele premiebetaling namelijk de procentuele/nominale ziekenfondspremie, alsmede de nominale SZVK-premie en MOOZ/WTZ-bijdragen. Op grond hiervan wordt het risico van M&O gering geacht. Desondanks wordt deze categorie bij de periodieke controle betrokken. Controle vanuit een extern centraal databestand ziekenfondsverzekerden is namelijk niet mogelijk.

Het M&O-risico bij de gezinsleden genoemd onder categorie 2) is dat zij afzien van de aanspraak vanwege hun werkgever en zich mee verzekeren bij de SZVK. Voor controle is de SZVK grotendeels afhankelijk van de informatie van bij aanmelding door de militair verstrekte én ondertekende verklaring en de volgens de verzekeringsvoorwaarden verplichte schriftelijke melding van mutaties. Daarnaast geeft het Nieuw Salaris-systeem Krijgsmacht enig inzicht namelijk via de fiscale tariefgroep. Van die informatie wordt bij de periodieke steekproefcontrole mede gebruik gemaakt.

Overigens is het aantal gezinsleden dat tot deze categorie behoort, beperkt in vergelijking tot de categorie genoemd onder 1).

Op grond van het bovenstaande is in 1996 sprake van een resterend risico van naar schatting maximaal f 0,3 mln. Het financieel belang voor de gezinsleden bedroeg voor 1996 f 74,2 miljoen

*Ad. d. Toelagen en toeslagen voor artsen, apothekers e.d.*

Deze regeling is bedoeld om de officier arts, tandarts of apotheker een vergoeding te verstrekken waardoor rechthebbenden op een inkomensniveau komen dat gelijkgesteld in de civiele sector benadert. Hier staat tegenover dat betrokkenen geen neveninkomsten buiten de dienstwerkzaamheden mocht genieten ten gevolge van het uitoefenen van het desbetreffende beroep. Betrokkenen dienen een verklaring te ondertekenen, waarmee zij verklaren buiten dienstverband geen beroepswerkzaamheden te zullen verrichten, waaruit neveninkomsten kunnen worden genoten. De voorwaarden zijn sedert enige tijd verruimd, met dien verstande dat buiten de diensttijd nevenwerkzaamheden mogen worden verricht c.q. neveninkomsten mogen worden genoten. Mede op grond hiervan is materialiteit en risico per individuele militair zeer gering zodat geen apart controlebeleid ten aanzien van M&O wordt uitgevoerd. Het financieel belang bedroeg voor 1996 f 5,2 miljoen.

*ad. e t/m g Overige M&O-gevoelige uitgaven en ontvangsten*

Als gevolg van het gevoerde controlebeleid is hier geen sprake van een resterend risico van materieel belang.

**SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 1996 VAN HET MINISTERIE  
VAN DEFENSIE**

Omschrijving	Bedrag	Omschrijving	Bedrag
1 Uitgaven ten laste van de begroting		2 Ontvangsten ten gunste van de begroting	
1a Dienstjaar 1995	f 13 418 878 549,02	2a Dienstjaar 1995	f 620 875 305,78
1b Dienstjaar 1996	f 13 707 824 389,08	2b Dienstjaar 1996	f 569 185 999,13
3 Liquide middelen	f 47 468 531,65		
4 Rekening-courant RHB	f 0,00	4a Rekening-courant RHB	f 25 850 118 156,24
5 Uitgaven buiten begrotingsverband (= intra-comptabele vorderingen)	f 103 057 281,46	6 Ontvangsten buiten begrotingsverband (=intra-comptabele schulden)	f 237 049 290,06
7 Openstaande rechten	f 0,00	7a Tegenrekening openstaande rechten	f 0,00
8 Extra-comptabele vorderingen	f 210 193 382,49	8a Tegenrekening Extra-comptabele vorderingen	f 210 193 382,49
9a Tegenrekening Extra-comptabele schulden	f 0,00	9 Extra-comptabele schulden	f 0,00
10 Voorschotten	f 4 707 297 774,88	10a Tegenrekening voorschotten	f 4 707 297 774,88
11a Tegenrekening Openstaande verplichtingen	f 8 174 620 328,54	11 Openstaande verplichtingen	f 8 174 620 328,54
12 Deelnemingen	f 13 333 333,33	12a Tegenrekening deelnemingen	f 13 333 333,33
<b>Totaal</b>	<b>f 40 382 673 570,45</b>	<b>Totaal</b>	<b>f 40 382 673 570,45</b>

## **Toelichting behorende bij de saldibalans van het Ministerie van Defensie per 31 december 1996**

### **ad 3. Liquide middelen.**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 47 468 531,65 en bestaat uit de volgende saldi:

Kasbeheerders	f 47 766 957,51
Concernrekeningen	- f 754 975,84
Valutarekeningen	f 456 549,98
<b>Totaal</b>	<b>f 47 468 531,65</b>

E.e.a. als volgt verdeeld:

Kas	f 23 427 652,59
Bank	f 23 019 477,24
Postbank	f 1 021 401,82
<b>Totaal</b>	<b>f 47 468 531,65</b>

In 1996 is geconstateerd dat er voor een bedrag van f 0,5 mln. aan contant geld is ontvreemd. Het ontvreemde bedrag is – lopende de formele afboekingsprocedure – momenteel nog in het totaalbedrag liquide middelen opgenomen.

### **ad 5. Uitgaven buiten begrotingsverband (Derderekeningen vordering)**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 103 057 281,46

Als criterium voor de toelichting naar grootte van vorderingen is gekozen voor een grensbedrag van > f 5,0 mln.

Hieronder volgt, voor zover van toepassing, per beleidsterrein een specificatie

#### *Beleidsterrein Koninklijke Landmacht*

Een bedrag van f 9,2 mln. betreft een vordering in verband met uitgaven met betrekking tot POMS (salarissen). De ontvangst van deze bedragen wordt verwacht in februari 1997.

Een bedrag ad. f 6,0 mln. betreft het NATO-project Mobile War Headquarters. Met betrekking tot de definitieve eindafrekening is een vordering opgesteld, deze zal in februari 1997 worden ingediend. Het bedrag is ontvangen in februari 1997.

#### *Uitgaven buiten begrotingsverband gedaan in 1995 of eerder die in 1996 nog niet werden terugontvangen*

Bij het **beleidsterrein Algemeen** betreft dit een bedrag ad. f 2,4 mln., namelijk USAF Soesterberg f 0,6 mln., Military Traffic Management Commando Europe f 1,6 mln. en een klein bedrag te vorderen van AFCENT Schinnen. Als gevolg van de trage afhandeling bij de betreffende instanties zijn deze bedragen nog niet ontvangen. Ministerie van Economische Zaken f 0,1 mln. Betreft project CODET: hiervan is de eindafrekening nog te ontvangen.

Voor de **Koninklijke Landmacht** betreft het de volgende posten:  
Een bedrag ad. f 6,0 mln. te ontvangen van SHAPE betreffende het NATO-project Mobile War Headquarters. Met betrekking tot de definitieve

eindafrekening is een vordering opgesteld; deze zal in februari 1997 worden ingediend. Ontvangst wordt verwacht ultimo 1997.

Tevens een bedrag van f 0,03 mln. te ontvangen van Noorwegen m.b.t. het programma M114; hierover is men in onderhandeling met de debiteur.

Voor de **Koninklijke Marine** betreft het een vordering van f 0,1 mln. op de Raad van Ministers (Landsregering) van Aruba ingesteld op 18 juli 1995. De vordering betreft het aandeel van Aruba in het onderhoud van onroerend goed. De Landsregering heeft om nadere bewijsstukken gevraagd en heeft de zaak nog in behandeling.

Voor het **beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten** betreft het:

Een bedrag ad. f 2,2 mln. te ontvangen van PTT/Natel, na verdeling van de uitgaven t.l.v. MUSP en de VN kan de definitieve vordering worden opgemaakt.

#### **ad 6. Ontvangsten buiten begrotingsverband (Derderekeningen schuld)**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 237 049 290,06  
Dit bedrag bestaat voornamelijk uit af te dragen loonheffing.

In het saldo is tevens opgenomen een bedrag ad. f 12 553 526,58 zijnde het per 31-12-96 beschikbare saldo voor de invulling van pseudo-waivers. Het mutatie-overzicht van pseudo-waivers over 1996 is als volgt:

---

saldo 1-1-96:		f 7 460 509,08
Beschikbaar gesteld t.b.v.:		
AATMR		f 2 400 000,00
EML		f 1 500 000,00
DYCOSS		f 4 222 000,00
<b>Totaal beschikbaar gesteld</b>		<b>f 8 122 000,00</b>
Betalingen t.b.v.		
AATMR	f 25 984,84	
EMR	f 2 374 837,00	
DYCOSS	f 628 160,66	
<b>Totaal betalingen</b>	<b>f 3 028 982,50</b>	
<b>Saldo per 31/12/96</b>		<b>f 12 553 526,58</b>

---

#### **ad 7. Openstaande rechten**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 0,00. Voor zover aanwezig zijn deze posten opgenomen onder het bedrag extra-comptabele vorderingen. Er wordt hiervoor geen aparte administratie gevoerd.

## ad 8. Extra-comptabele vorderingen

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 210 193 382,49

### Opgave van vorderingen per 31 december 1996

Aard van de vordering	Bedrag
Vorderingen op de Verenigde Naties	f 108 560 830,26
Vorderingen NSK Marine	f 3 436 815,89
Vorderingen NSK Landmacht	f 15 118 877,41
Vorderingen NSK Luchtmacht	f 4 483 026,82
Pensioenen	f 1 635 111,21
Schadeverhaal	f 2 603 210,79
Aanrijdingen/aanvaringen	f 1 028 278,66
KM diversen	f 13 687 311,53
Materiële aanschaffingen KL	f 31 030 166,95
Materiële aanschaffingen KLu	f 49 289 216,93
Salariskosten ASG 54th & MTMC Europe	f 10 627 536,04
Infrastructuur KL	f 2 579 195,01
Overige gemeenschappelijke zaken	f 5 457 809,08
Diversen (incl. E-rekeningen)	f 4 054 799,48
Sub-totaal	f 253 592 186,06
Af: openstaand op rekeningen buiten begrotingsverband, zg. derderekeningen	f 43 398 803,57
<b>Blijft</b>	<b>f 210 193 382,49</b>

#### Opmerking:

Bij het **beleidsterrein Algemeen** zijn voornamelijk op grond van het ontbreken van verhaalsmogelijkheden een 20-tal vorderingen voor in totaal f 178 216,25 definitief buiten invordering gesteld.

Bij het **beleidsterrein Koninklijke Marine** werd in 1996 één vordering (voorlopig) buiten invordering gesteld voor een bedrag van f 50,00.

Bij het **beleidsterrein Koninklijke Landmacht** werd in 1996 een bedrag van f 6,8 mln. definitief buiten invordering gesteld. Hierin is opgenomen de vordering op Imepiel ad f 6,5 mln. vanwege faillissement.

Een bedrag van f 1,1 mln. Is vermoedelijk oninbaar.

Een vordering ad. f 2,6 mln. op Suriname voor geleverd militair materieel in de jaren tachtig.

Deze vordering werd ingesteld in 1983.

Als criterium voor de toelichting naar grootte van vorderingen is gekozen voor een grensbedrag van > f 5,0 mln.. Hieronder volgt voor zover van toepassing per beleidsterrein een specificatie.

#### Beleidsterrein Koninklijke Luchtmacht

Een door USAF in rekening gebrachte en betaalde F-16 ECP nr. 2120R ad. f 39,7 mln. is bij de verificatie van de voorschotverrekening niet accoord bevonden. Voor dit bedrag is een vordering ingesteld.

Na de deconcentratie van het economisch beheer binnen de Klu bestond onduidelijkheid over de verantwoordelijkheid voor het instellen van vorderingen en het verrekenen van diensten met derden. Versterkt door een capaciteitsprobleem heeft dit geleid tot het niet tijdig instellen van vorderingen en een te lage realisatie van de ontvangsten in de begrotingsadministratie van 1996. De ultimo 1996 nog niet ingestelde en daardoor niet in de saldibalans opgenomen vorderingen betreffen met

name Accijnzen, BTW en invoerrechten (voor een geschat bedrag van f 15,0 mln). Naar verwachting zal de ontstane achterstand in het instellen van vorderingen binnenkort zijn opgeheven.

#### *Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten*

Een 2-tal vorderingen ad f 61,7 mln. op de VN zullen naar verwachting in februari 1997 deels worden ontvangen. Van een 2-tal vorderingen op de VN ad f 15,9 mln. is het tijdstip van ontvangst nog onbekend.

#### **Verdeling vorderingen naar ouderdom**

De verdeling van de extra-comptabele vorderingen naar ouderdom is vermeld in onderstaande tabel:

Jaar van ontstaan	Totaal	In % van het Totaal
<1995	13,4 mln.	6,4%
1995	41,3 mln.	19,6%
1996	155,5 mln.	74,0%
Totaal	210,2 mln.	100,0%

#### **Vorderingen groter dan f 0,1 mln. welke werden ingesteld vóór 1995**

##### *Beleidsterrein Algemeen*

Een vordering ad. f 130 746,55 op W. Minderhoud. Per 19/7/96 in behandeling bij Landsadvocaat.

Een vordering ad. f 125 134,20 op Winterthur-schade. Op verzoek DJZ vervaldatum verschoven naar 1/1/97 i.v.m. te verwachten storting van f 75 000,00.

Een vordering ad. f 1 639 138,72 op Compleet BV. Op verzoek DJZ vervaldatum verschoven naar 31/12/96 i.v.m. verhaalsinfo Landsadvocaat.

Een vordering ad. f 170 824,00 op NLRGC. Wordt in 1997 overgedragen aan de Klu.

Een vordering ad. f 182 667,00 op St. Kumpulan Bronbeek. Wordt volledig ontvangen.

Een vordering ad. f 114 021,50 op A.J. Drijgers. Debiteur lost maandelijks een bedrag af van f 250,00 en incidenteel hogere bedragen.

Met betrekking tot een vordering ad. f 225 404,16 op Fa. J. Verhoeven & Zn. loopt nog een rechtbankprocedure.

##### *Beleidsterrein Koninklijke Marine*

Een vordering ad f 141 614,78 op de Leidse Duinwaterleiding. Dit bedrag staat buiten invordering in afwachting van toestemming van het Ministerie van Financiën om de vordering definitief buiten invordering te stellen.

Twee vorderingen ad f 187 896,47 en f 120 146,40 op de Amerikaanse marine. Betreft de levering van brandstoffen. Vordering ingesteld respectievelijk in 1990 en 1992. De Amerikaanse Marine zal een en ander zo spoedig mogelijk uitzoeken.

Een vordering ad f 612 070,11 op Duitsland ingesteld in november 1984. Betreft het restant van een vordering ad. f 2 126 655,18. Duitsland ging niet accoord met restantbedrag. Marinestaf probeert nu bedrag te claimen bij NATO.



Een vordering op de Stichting Marcandi ad f 105 551,44 ingesteld op 19 februari 1993. De vordering betreft het verrekenen van 90% van de salariskosten over 1992 van een Marine officier die in dat jaar als directeur Marcandi fungeerde. Tegen deze verrekening werd door de voorzitter van de stichting Marcandi bezwaar gemaakt. De zaak is thans nog in behandeling. Terzake is nog geen overeenstemming bereikt.

Een vordering ad. f 106 895,00 op DAF bedrijfswagenfabriek. Betreft hydraulische laadkraan, bedrijf is failliet. De Koninklijke Marine staat op de lijst van erkende concurrente crediteuren.

#### *Beleidsterrein Koninklijke Landmacht*

Van de vordering op Hooge & Trier Hansen A/S ad f 0,7 mln. is de ontvangst onzeker. Deze vordering is ingesteld op 16 mei 1994.

#### *Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten*

Een vordering op de UN betreffende transportkosten UNAVEM ad f 0,5 mln., deze vordering is in behandeling bij de VN. Deze vordering is ingesteld op 14 januari 1994.

### **ad 9. Extra-comptabele schulden**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 0,00

Er bestaan geen extra-comptabele schulden. Alle verplichtingen worden intra-comptabel vastgelegd, en zijn als zodanig opgenomen in de post openstaande verplichtingen.

### **ad 10. Voorschotten**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 4 707 297.774,88. De voorschotten zijn gewaardeerd tegen de in het jaar van verstrekking geldende plankoers. Voorschotten waarbij voor de verstrekking termijndollars zijn aangewend, zijn gewaardeerd tegen de betreffende termijenkoers.

Als criterium voor de toelichting naar grootte van voorschotten is gekozen voor een grensbedrag van > f 50,0 mln..

Hieronder volgt voor zover van toepassing per beleidsterrein een specificatie.

#### *Pensioenen en Wachtgelden.*

De declaraties met betrekking tot de zogenaamde post-actieven zijn betaald als voorschot aan de USZO en in de financiële verantwoording 1996 verwerkt als extra-comptabele voorschotten voor een totaal bedrag van f 1 156 463.582,00. De definitieve vaststelling van het te verrekenen bedrag zal plaatsvinden op grond van de jaarstukken van USZO en de bijbehorende accountantsverklaring.

Inmiddels is op 14 april 1997 een accountantsverklaring ontvangen voor een bedrag ter grootte van f 1 067 340.025,00; verrekening zal binnenkort plaatsvinden.

#### *Beleidsterrein Koninklijke Marine.*

Een bedrag ad. f 50,0 mln. m.b.t. Active Phased Array Radar (APAR), Engineering Manufacturing Development (EMD) fase. Levering en verrekening in 1999.

### *Beleidsterrein Koninklijke Luchtmacht.*

Het nog onverrekenende F-16 voorschot (F-16 Follow-on buy LOA-SVI) bedraagt f 372,3 mln..

Hiervan bestaat ca. f 174,0 mln. uit Progress Payments.

In 1996 is bewijsvoering verzameld op basis waarvan voorschotten ECP's en Tooling voor een totaalbedrag van f 293,7 mln. konden worden verrekend. Hierbij is geconstateerd dat een ECP van \$ 15,8 mln. ten onrechte in rekening is gebracht. Deze ECP is als action item uitgezet bij het logistiek management review van november 1996 en op basis hiervan als vordering in de saldibalans opgenomen. Met betrekking tot Tooling wordt aanvullende bewijsvoering van Fokker ten bedrage van ca. \$ 18,0 mln. eind april 1997 verwacht.

Een openstaand voorschot ad. f 261,6 mln. t.b.v. MLU Ontwikkelingsfase (LOA-YMD). Begin februari 1997 zijn bewijsstukken verzameld ten bedrage van \$ 60,0 mln. voor de door de Klu overgenomen 2 prototypes van de MLU kit. Hiermee kan verrekening plaatsvinden. Het restant zal naar verwachting voor eind 1997 worden verrekend.

Ten behoeve van de MLU Productiefase (LOA NMP) staat een voorschot open van f 232,1 mln.. Dit bestaat voor het grootste gedeelte uit Progress Payments, die door de USAF aan leveranciers zijn verstrekt plus administrative costs.

Met betrekking tot de KDC-10 staat nog een voorschot open van f 184,7 mln. Momenteel is nog overleg gaande over de juistheid van de verstrekte bewijsvoering. Naar verwachting zal dit in 1997 nog tot resultaten leiden, waarna tot verrekening kan worden overgegaan.

Tot slot een openstaand voorschot ad. f 103,1 mln. m.b.t. Follow-on support (LOA-QBC). De bewijsvoering is nog niet zodanig volledig, dat tot verrekening kan worden overgegaan. Er wordt naar gestreefd dit voor eind 1997 voor het grootste deel te hebben uitgevoerd.

### *Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten.*

Een bedrag ad. f 120,8 mln., verstrekt t.b.v. modificatie Chinooks. Levering in 1998, cfm. oorspronkelijk schema.

### **Voorschotten naar ouderdom**

De verdeling van de voorschotten naar ouderdom is vermeld in onderstaande tabel.

**(bedragen x f 1,0 mln.)**

Jaar van ontstaan	Algemeen	P&W	KM	KL	Klu	MUSP	Overige	Totaal
1992	6,4	0,0	17,6	50,2	1 044,1	0,0	0,0	1 118,3
1993	6,9	0,0	17,3	8,3	249,8	0,6	0,0	282,9
1994	6,2	0,0	49,6	44,1	337,3	46,3	0,0	483,5
1995	6,4	0,0	135,6	147,0	457,6	15,6	2,3	764,5
1996	49,8	1 156,5	181,9	151,4	364,5	152,4	1,6	2 058,1
Totaal	75,7	1 156,5	402,0	401,0	2 453,3	214,9	3,9	4 707,3

De post overige bestaat uit de beleidsterreinen DICO (f 0,5 mln.) en KMar (f 3,4 mln.).

Ten opzichte van de stand t/m 31-12-1995 is een bedrag verrekend van f 998,1 mln.. In 1996 zijn voorschotten verstrekt voor totaal f 2 135,5 mln. waarvan in 1996 reeds werd verrekend f 84,3 mln.. De totale mutatie in de voorschottenstand t.o.v. 1995 komt daardoor uit op + f 1 065,8 mln.

#### **ad 11. Openstaande verplichtingen**

Het saldo op de saldbalans bedraagt f 8 174 620.328,54. De met termijncontracten afgedekte verplichtingen zijn opgenomen tegen de termijnkoers.

De niet op termijn afgedekte US\$-verplichtingen zijn gewaardeerd tegen de door MinFin voor 1995 voorgeschreven koers van f 1,65.

Verplichtingen 1/1/1996	f 8 758 720.837,52
Aangegane verplichtingen in verslagjaar	f 14 393 103.046,59
<b>Sub-totaal</b>	<b>f 23 151 823.884,11</b>
Tot betaling gekomen in verslagjaar	f 14 389 883.293,46
Negatieve bijstellingen van aangegane verplichtingen uit eerdere begrotingsjaren	f 587 320 262,11
<b>Sub-totaal</b>	<b>f 14 977 203.555,57</b>
<b>Openstaande verplichtingen per 31/12/1996</b>	<b>f 8 174 620.328,54</b>

In de volgende bladzijden is de bovenstaande opbouw per artikel weergegeven. Tevens is gevoegd een blad met de opbouw van de garantieverplichtingen.

Door de Belastingdienst Grote Ondernemingen is naar aanleiding van een periodieke controle op de loonheffing een aantal correcties vastgesteld. Het betreft daarbij correcties op tegemoetkomingen in kosten zoals reis- en verblijfskosten, studiekosten, vergoeding woon-werkverkeer en de fiscale waarde van dienstkleding. De periode van controle strekte zich uit over de jaren 1991 tot en met 1996 en omvat in totaal een afgesproken correctie van f 30,0 mln, waarvoor een aanslag zal worden verzonden. In de loop van 1997 zal deze correctie, welke niet is begrepen in de bovenstaande stand, na ontvangst van de naheffingsaanslag in totaal door Defensie worden voldaan.

Op de MLU LOA NMP Productiefase heeft in maart 1996 een neerwaartse bijstelling ten bedrage van f 163,6 mln. plaatsgevonden. Bepaalde zaken zijn uit de LOA gehaald om deze opnieuw commercieel te verwerven. De uiteindelijk uitgaven worden hierdoor lager.

Als criterium voor de toelichting naar grootte van openstaande verplichtingen is gekozen voor een grensbedrag van > f 100,0 mln. Hieronder volgt voor zover van toepassing per beleidsterrein een specificatie.

##### *Beleidsterrein Algemeen*

Contributie NAVO Veiligheids Investerings Programma ad. f 306,5 mln. Jaarlijks wordt in de begrotingsadministratie een nieuwe verplichting vastgelegd op basis van de financiële planning van NAVO voor de komende jaren.

##### *Beleidsterrein Koninklijke Marine*

Een verplichting ad. f 535,6 mln. betreft Bouwmeestercontract Luchtverdediging- en Commandofregatten (L.C.F.). De overeenkomst is

gesloten met Koninklijke Schelde Groep (K.S.G.) Vlissingen. Dit project eindigt in 2002.

#### *Beleidsterrein Koninklijke Landmacht*

Bij de Koninklijke Landmacht betreft het de volgende orders. Bij Krauss Maffei voor een bedrag van respectievelijk f 384,0 mln. en f 118,0 mln. m.b.t. de modificatie van de Leopard 2. Leveringsdata van 1997 t/m 2000. Eveneens bij Krauss Maffei een verplichting van f 228,0 mln. t.b.v. instandhouding PRTL, waarbij levering plaatsvindt van 1997 t/m 2001.

Bij Thomson CSF voor een bedrag ad. f 253,0 mln. m.b.t. Combat Net Radio Eq., levering van 1997 t/m 2001.

#### *Beleidsterrein Koninklijke Luchtmacht*

Hier betreft het:

- een verplichting m.b.t. de Mid-Life update F-16 waarvan de leveringen zullen plaatsvinden tussen 1997 en 2004 (MLU LOA; NMP produktiefase) ad. f 929,9 mln.
- een verplichting van f 142,2 mln. bij United Technologies International Inc. inzake DEEC, levering wordt verwacht in 2000;
- een verplichting inzake AMRAAM ad. f 129,6 mln.. De afleveringen van de ca. 100 raketten zal in 1998 en 1999 plaatsvinden.
- een verplichting inzake follow-on support F-16 ad. f 142,2 mln.. Het betreft spare-parts, boekwerken etc. Afleveringen vinden periodiek plaats.

#### *Beleidsterrein Multi-service projecten en activiteiten.*

Hier zijn 3 openstaande verplichtingen groter dan f 100,0 mln. te onderkennen, te weten:

- modificatie Chinooks (leverancier Boeing) ad. f 206,4 mln., waarin is opgenomen een neerwaartse bijstelling van het koersverschil van de termijndollarkoers versus de plandollarkoers van f 8,1 mln.;
- aanschaf van COUGAR transport helicopters (leverancier Eurocopter) voor een bedrag van f 215,3 mln.
- aanschaf van 31 Apache gevechtshelikopters (leverancier Mc Donall Douglas) voor een bedrag van f 1 091,0 mln.

De specificaties Garanties en -openstaande verplichtingen zijn hierna gevoegd.

#### **ad 12. Deelnemingen**

Het saldo op de saldibalans bedraagt f 13 333 333,33.

Naam van de onderneming: Eurometaal N.V.

Wijze van deelneming: Aandelen.

Het Ministerie van Defensie is in het bezit van 33 1/3 % van de aandelen. De waarde bedraagt, uitgedrukt in de oorspronkelijke aankoopprijs, 33 1/3 % van f 40,0 mln. = f 13,3 mln.

**Overzicht openstaande verplichtingen t.b.v. saldbalans 1996**

Artikel	Verpl. 1-1-96	Aangeg. in 1996	Sub-totaal	Betaald in 1996	neg.bijst. <96	Sub-totaal	Openst. vpl 31-12-96
104	0,00	106 365 227,41	106 365 227,41	106 350 399,41	0,00	106 350 399,41	14 828,00
106	961 103,59	1 438 898,49	2 400 002,08	484 223,49	538 103,59	1 022 327,08	1 377 675,00
108	0,00	199 400,64	199 400,64	199 400,64	0,00	199 400,64	0,00
109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111	341 507 709,00	154 942 243,92	496 449 952,92	137 714 021,42	12 936 379,16	150 650 400,58	345 799 552,34
112	6 969 232,35	0,00	6 969 232,35	0,00	47 466,30	47 466,30	6 921 766,05
114	7 403 722,13	19 502 708,58	26 906 430,71	16 731 404,38	4 836 217,49	21 567 621,87	5 338 808,84
115	48 628 934,90	23 019 164,63	71 648 099,53	31 462 293,23	3 487 714,93	34 950 008,16	36 698 091,37
116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
118	34 887 036,37	287 412 424,45	322 299 460,82	282 999 555,50	12 177 759,02	295 177 314,52	27 122 146,30
119	1 869 448,50	25 474 948,36	27 344 396,86	25 472 055,21	197 133,84	25 669 189,05	1 675 207,81
Tot.Alg.	442 227 186,84	618 355 016,48	1 060 582 203,32	601 413 353,28	34 220 774,33	635 634 127,61	424 948 075,71
201	0,00	218 568 886,80	218 568 886,80	218 568 886,80	0,00	218 568 886,80	0,00
202	0,00	1 596 660 177,41	1 596 660 177,41	1 596 450 471,67	209 705,74	1 596 660 177,41	0,00
Tot.PW	0,00	1 815 229 064,21	1 815 229 064,21	1 815 019 358,47	209 705,74	1 815 229 064,21	0,00
301	611 256,46	337 712 633,96	338 323 890,42	337 056 643,75	250 738,76	337 307 382,51	1 016 507,91
302	225 209,32	986 553 576,56	986 778 785,88	986 278 374,96	45 431,14	986 323 806,10	454 979,78
303	24 421 107,72	151 049 464,55	175 470 572,27	154 698 470,70	3 854 156,54	158 552 627,24	16 917 945,03
304	0,00	1 022 961,25	1 022 961,25	1 022 961,25	0,00	1 022 961,25	0,00
305	226 716 352,70	613 602 078,63	840 318 431,33	500 182 792,20	34 367 987,09	534 550 779,29	305 767 652,04
306	44 465 853,35	93 955 085,99	138 420 939,34	100 608 625,88	6 478 442,62	107 087 068,50	31 333 870,84
307	1 003 772 779,48	490 610 146,97	1 494 382 926,45	515 599 842,56	23 825 338,61	539 425 181,17	954 957 745,28
308	14 016 470,73	4 822 434,43	18 838 905,16	15 480 499,28	97 9 234,60	16 459 733,88	2 379 171,28
309	2 811 280,72	3 001 868,57	5 813 149,29	4 988 459,78	370 685,54	5 359 145,32	454 003,97
310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.KM	1 317 040 310,48	2 682 330 250,91	3 999 370 561,39	2 615 916 670,36	70 172 014,90	2 686 088 685,26	1 313 281 876,13
401	311 809,33	749 829 651,57	750 141 460,90	744 928 046,01	716 201,19	745 644 247,20	4 497 213,70
402	465 836,39	1 602 097 735,30	1 602 563 571,69	1 598 511 821,62	78 431,83	1 598 590 253,45	3 973 318,24
403	89 241 262,27	334 465 766,38	423 707 028,65	345 626 387,47	8 449 991,16	354 076 378,63	69 630 650,02
404	516 391,71	16 601 971,19	17 118 362,90	16 135 478,19	513 391,71	16 648 869,90	469 493,00
405	480 001 608,53	1 147 271 303,79	1 627 272 912,32	1 019 807 622,20	35 158 283,00	1 054 965 905,20	572 307 007,12
406	82 181 263,45	220 846 637,88	303 027 901,33	156 392 661,92	7 719 273,89	164 111 935,81	138 915 965,52
407	1 493 396 598,65	751 444 403,37	2 244 841 002,02	594 196 632,73	55 484 741,41	649 681 374,14	1 595 159 627,88
408	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409	2 170 875,00	0,00	2 170 875,00	0,00	817 250,00	817 250,00	1 353 625,00
410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.KL	2 148 285.645,33	4 822 557 469,48	6 970 843 114,81	4 475 598 650,14	108 937 564,19	4 584 536 214,33	2 386 306 900,48
501	155 317,40	133 163 877,08	133 319 194,48	133 128 856,08	155 316,86	133 284 172,94	35 021,54
502	0,00	829 121 733,24	829 121 733,24	829 087 709,62	29 159,03	829 116 868,65	4 864,59
503	47 601 542,91	195 989 246,67	243 590 789,58	216 828 682,30	- 504 289,79	216 324 392,51	27 266 397,07
504	498 651 408,24	739 739 511,54	1 238 390 919,78	627 035 584,53	51 466 015,04	678 501 599,57	559 889 320,21
505	60 030 788,80	240 753 207,19	300 783 995,99	236 102 150,30	- 1 071 143,97	235 031 006,33	65 752 989,66
506	822 264 278,70	408 198 821,28	1 230 463 099,98	669 174 039,02	37 385 443,91	706 559 482,93	523 903 617,05
507	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
508	1 373 666 583,50	118 772 310,62	1 492 438 894,12	134 907 348,78	233 684 120,02	368 591 468,80	1 123 847 425,32
Tot.KLu	2 802 369 919,55	2 665 738 707,62	5 468 108 627,17	2 846 264 370,63	321 144 621,10	3 167 408 991,73	2 300 699 635,44
601	0,00	8 977 136,80	8 977 136,80	8 977 136,80	0,00	8 977 136,80	0,00
602	0,00	275 347 442,51	275 347 442,51	275 347 442,51	0,00	275 347 442,51	0,00
603	3 145 646,41	32 092 684,42	35 238 330,83	30 951 019,08	594 421,65	31 545 440,73	3 692 890,10
604	1 622 272,96	50 189 342,06	51 811 615,02	42 556 866,49	79 606,96	42 636 473,45	9 175 141,57
605	46 889 362,79	20 429 730,55	67 319 093,34	28 888 662,71	355 790,07	29 244 452,78	38 074 640,56
606	2 443 915,66	29 500 741,25	31 944 656,91	24 270 066,94	217 274,17	24 487 341,11	7 457 315,80
Tot.Kmar	54 101 197,82	416 537 077,59	470 638 275,41	410 991 194,53	1 247 092,85	412 238 287,38	58 399 988,03

Artikel	Verpl. 1-1-96	Aangeg. in 1996	Sub-totaal	Betaald in 1996	neg.bijst. <96	Sub-totaal	Openst. vpl 31-12-96
801	1 885 924 598,48	163 434 086,22	2 049 358 684,70	436 064 676,94	23 377 568,88	459 442 245,82	1 589 916 438,88
802	27 945 351,12	270 722 196,04	298 667 547,16	272 018 018,81	1 563 159,61	273 581 178,42	25 086 368,74
Tot.Musp	1 913 869 949,60	434 156 282,26	2 348 026 231,86	708 082 695,75	24 940 728,49	733 023 424,24	1 615 002 807,62
902	11 244 017,01	244 548 604,17	255 792 621,18	231 091 565,36	4 269 739,83	235 361 305,19	20 431 315,99
903	349 270,79	3 948 678,44	4 297 949,23	3 446 530,56	338 572,41	3 785 102,97	512 846,26
Tot.Dico	11 593 287,80	248 497 282,61	260 090 570,41	234 538 095,92	4 608 312,24	239 146 408,16	20 944 162,25
Tot.Def.	8 689 487 497,42	13 703 401 151,16	22 392 888 648,58	13 707 824 389,08	565 480 813,84	14 273 305 202,92	8 119 583 445,66

Rek/beh.	Verpl. 1-1-96	Aangeg. in 1996	Sub-totaal	Betaald in 1996	neg.bijst. <96	Sub-totaal	Openst. vpl 31-12-96
D001	0,00	74 979,33	74 979,33	59 979,33	0,00	59 979,33	15 000,00
D002	15 948 484,06	6 066 955,57	22 015 439,63	7 601 752,79	1 281 697,26	8 883 450,05	13 131 989,58
D008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030	17 236 228,00	30 186 241,48	47 422 469,48	28 500 735,40	5 913 968,25	34 414 703,65	13 007 765,83
D031	12 504 807,43	3 107 496,24	15 612 303,67	2 375 487,70	12 164 175,07	14 539 662,77	1 072 640,90
D041	0,00	49 596 860,30	49 596 860,30	49 596 860,30	0,00	49 596 860,30	0,00
D042	0,00	95 608 582,34	95 608 582,34	95 608 582,34	0,00	95 608 582,34	0,00
Tot.Alg.	45 689 519,49	184 641 115,26	230 330 634,75	183 743 397,86	19 359 840,58	203 103 238,44	27 227 396,31
D001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030	0,00	367 586 662,18	367 586 662,18	367 586 662,18	0,00	367 586 662,18	0,00
Tot.PW	0,00	367 586 662,18	367 586 662,18	367 586 662,18	0,00	367 586 662,18	0,00
D001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D002	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	5 200 000,00
D007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D009	0,00	14 888,30	14 888,30	14 888,30	0,00	14 888,30	0,00
D010	0,00	69 755,44	69 755,44	69 755,44	0,00	69 755,44	0,00
D013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D030	18 946 687,35	15 474 433,43	34 421 120,78	22 319 368,70	2 260 895,25	24 580 263,95	9 840 856,83
Tot.KM	18 946 687,35	25 059 077,17	44 005 764,52	26 704 012,44	2 260 895,25	28 964 907,69	15 040 856,83
D001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D002	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
D003	151 849,43	0,00	151 849,43	0,00	0,00	0,00	151 849,43
D007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D008	0,00	25 066,27	25 066,27	25 066,27	0,00	25 066,27	0,00
D009	0,00	115 885,93	115 885,93	115 885,93	0,00	115 885,93	0,00
D011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D012	0,00	447 192,39	447 192,39	447 192,39	0,00	447 192,39	0,00
D030	1 705 662,39	92 138 469,39	93 844 131,78	90 664 677,47	0,00	90 664 677,47	3 179 454,31
Tot.KL	3 057 511,82	92 726 613,98	95 784 125,80	91 252 822,06	0,00	91 252 822,06	4 531 303,74
D008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D032	335 689,46	66 094,00	401 783,46	116 747,00	199 079,46	315 826,46	85 957,00
D033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D034	0,00	252 589,00	252 589,00	252 589,00	0,00	252 589,00	0,00
D035	0,00	112 152,00	112 152,00	108 747,00	0,00	108 747,00	3 405,00
D036	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
D037	993 071,93	782 197,00	1 775 268,93	1 732 661,00	-0,07	1 732 660,93	42 608,00
D038	122 299,71	0,00	122 299,71	75 058,00	19 632,71	94 690,71	27 609,00
D039	88 560,34	16 721 242,00	16 809 802,34	8 794 565,00	0,34	8 794 565,34	8 015 237,00
Tot.KLu	1 539 621,44	17 934 275,00	19 473 896,44	11 080 368,00	218 712,44	11 299 080,44	8 174 816,00

Rek/beh.	Verpl. 1-1-96	Aangeg. in 1996	Sub-totaal	Betaald in 1996	neg.bijst. <96	Sub-totaal	Openst. vpl 31-12-96
D005	0,00	265 850,00	265 850,00	203 340,00	0,00	203 340,00	62 510,00
D007	0,00	204 330,78	204 330,78	204 330,78	0,00	204 330,78	0,00
D009	0,00	182 186,62	182 186,62	182 186,62	0,00	182 186,62	0,00
D030	0,00	1 101 784,44	1 101 784,44	1 101 784,44	0,00	1 101 784,44	0,00
Tot.KMar	0,00	1 754 151,84	1 754 151,84	1 691 641,84	0,00	1 691 641,84	62 510,00
Tot.Def.	69 233 340,10	689 701 895,43	758 935 235,53	682 058 904,38	21 839 448,27	703 898 352,65	55 036 882,88

  

Totaal	Verpl. 1-1-96	Aangeg. in 1996	Sub-totaal	Betaald in 1996	neg.bijst. <96	Sub-totaal	Openst. vpl 31-12-96
TG.Alg.	487 916 706,33	802 996 131,74	1 290 912 838,07	785 156 751,14	53 580 614,91	838 737 366,05	452 175 472,02
TG.PW	0,00	2 182 815 726,39	2 182 815 726,39	2 182 606 020,65	209 705,74	2 182 815 726,39	0,00
TG.KM	1 335 986 997,83	2 707 389 328,08	4 043 376 325,91	2 642 620 682,80	72 432 910,15	2 715 053 592,95	1 328 322 732,96
TG.KL	2 151 343 157,15	4 915 284 083,46	7 066 627 240,61	4 566 851 472,20	108 937 564,19	4 675 789 036,39	2 390 838 204,22
TG.Klu	2 803 909 540,99	2 683 672 982,62	5 487 582 523,61	2 857 344 738,63	321 363 333,54	3 178 708 072,17	2 308 874 451,44
TG.Kmar	54 101 197,82	418 291 229,43	472 392 427,25	412 682 836,37	1 247 092,85	413 929 929,22	58 462 498,03
TG.Musp	1 913 869 949,60	434 156 282,26	2 348 026 231,86	708 082 695,75	24 940 728,49	733 023 424,24	1 615 002 807,62
TG.Dico	11 593 287,80	248 497 282,61	260 090 570,41	234 538 095,92	4 608 312,24	239 146 408,16	20 944 162,25
TG.Def.	8 758 720 837,52	14 393 103 046,59	23 151 823 884,11	14 389 883 293,46	587 320 262,11	14 977 203 555,57	8 174 620 328,54

**Specificatie Garantieverplichtingen per 31 december 1996 (RDB 5.8)**

Begr. artikel	Basis voor het aangaan van garantieverplichtingen	Aard van de verbintenis	Gegarandeerd bedrag	Verleende garanties	Looptijd	Openstaande garantie verplichtingen per 31-12-1995	Mutatie Garantie Verplichtingen	Openstaande garantie verplichtingen per 31-12-1995
U 01.12	Begrotingswet dd. 28-12-1960 Staatsbladnummer 566	Leningen ter stimulering van de woningbouw met een looptijd van ten hoogste 40 jaar	Niet nader geregeld	Garantie aan de «Vereniging Pensioen Risico» te Amsterdam voor de betaling van rente en aflossing door de woningstichting «Ons Belang» te Amersfoort i.v.m. een geldlening ad f 1 100 000 ingevolge een overeenkomst van 31 augustus 1961	t/m 2001	f 319 232,35	- f 47 466,30	f 271 766,05
U 01.12	Derde wijzigingsovereenkomst op de Raamovereenkomst betreffende Eurometaal NV dd. 19-03-1990	Borgstelling in verband met aan te gane geldleningen, 1/3 deel van maximaal f 6 000 000 Onder aantekening dat in geval het maximumbedrag ad f 6 000 000 niet voldoende mocht blijken, betrokken partijen over een eventuele verhoging van dit bedrag nader met elkaar in overleg zullen treden	f 2 000 000	Borgstelling ten behoeve van Eurometaal NV voor de door genoemde vennootschap op te nemen geldleningen ter verdere financiering van de vennootschap	Doorlopend	f 2 000 000,00	f 0,00	f 2 000 000,00
U 01.12	Overeenkomst met de stichting NLRGC briefnr. F/95/569 dd. 28 januari 1995	Garantstelling voor de financiering van het uitkeringsbesluit burgerambtenaren Defensie in geval van een faillissement van het NLRGC	f 4 650 000	Garantie ten behoeve van de «Stichting Nationaal Lucht- en Ruimtevaart Geneeskundig Centrum» te Soesterberg m.b.t. een wachtgeld- en ziektekostenregeling ad f 4 650 000	t/m 1997	f 4 650 000,00	f 0,00	f 4 650 000,00
								f 6 921 766,05



## FINANCIËLE VERANTWOORDING 1996

### Agentschap Duyverman Computercentrum

Het Duyverman Computercentrum (DCC) is het computercentrum van het Ministerie van Defensie. Vanaf 1 januari 1994 is DCC een agentschap.

De producten en diensten die DCC aanbiedt zijn in 7 productgroepen ondergebracht. Het betreft:

#### – **Computerdiensten**

Computerdiensten omvat de exploitatie en opslag van informatiesystemen op centrale computerfaciliteiten (vooral mainframe). Verwerkingstijd en de wijze van en hoeveelheid gegevensopslag vormen de voornaamste producten. Ook de door DCC UitwijkCentrum (DUC) mogelijk gemaakte uitwijkfaciliteiten behoren hiertoe. Tevens omvat deze productgroep een veelheid aan nabewerkingsmogelijkheden.

#### – **Netwerkdiensten**

DCC exploiteert het Defensie Datacommunicatie Netwerk (DDN). Via aansluiting op het DDN kunnen klanten onderling, met (de)centrale reken- en opslagfaciliteiten en met externe netwerken communiceren.

#### – **IT-Ondersteuning**

Hieronder valt een pakket aan diensten uiteenlopend van verwerving, verhuur en installatie van apparatuur tot onderhoud en technisch support van systemen alsmede volledig systeembeheer ter plekke of op afstand.

#### – **Systeemontwikkeling en -onderhoud**

Deze diensten omvatten ontwikkeling, renovatie en onderhoud van informatiesystemen op nagenoeg alle platforms, al dan niet geïntegreerd.

#### – **Advies**

DCC biedt advies en ondersteuning bij het benutten van Informatie Technologie-producten. Dit omvat in principe alle aspecten, van aanschaf, inrichting tot en met opleidingsprogramma's.

#### – **Opleidingen**

De opleidingen die door DCC verzorgd worden betreffen standaardopleidingen voor gebruikers en specialistisch maatwerk.

#### – **Value Added Services**

DCC heeft diverse producten die waarde toevoegen aan het gebruik van overige producten. Dit betreft zowel standaardproducten als specifieke pakketten voor kantooromgevingen.

## I. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Grondslagen voor de waardering*

#### **Algemeen**

De activa en passiva zijn, voorzover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde inclusief BTW. Een nadere toelichting op de algemene waarderingsgrondslagen wordt hieronder gegeven.

### **Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa bestaat uit gekochte software en licenties voor het gebruik van software. Deze activa worden geactiveerd voor zover de aanschafwaarde groter is dan f 25 000,-.

### **Materiële vaste activa**

Deze activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijvingen. Er geldt een activeringsgrens voor vaste activa van f 10 000,-.

### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of de eventueel lagere verwachte netto opbrengstwaarde.

### **Debiteuren**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening voor het risico van oninbaarheid is gesaldeerd.

### **Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen zijn gevormd voor specifieke verplichtingen en risico's die uitgaan boven het algemene risico dat aan het ondernemen als agentschap verbonden is.

*Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

### **Algemeen**

De resultaten zijn berekend op basis van historische kostprijzen, waarbij de baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben (matching-principle). Transacties in vreemde valuta zijn in nederlandse guldens berekend op basis van administratiekoersen. Deze koersen worden gehanteerd bij betalingen via het ministerie van Financiën en worden periodiek door dit ministerie vastgesteld.

### **Buitengewone baten en lasten**

De buitengewone baten en lasten zijn resultaten die niet voortvloeien uit de normale bedrijfsuitoefening.

### **Afschrijvingsmethode en -termijnen**

Alle afschrijvingen vinden lineair plaats en worden berekend op basis van de aanschafwaarde.

De afschrijvingstermijnen zijn:

<i>immateriële vaste activa</i>	– software/licenties	5 jaar
<i>materiële vaste activa</i>	– terreinen	10 jaar
	– gebouwen	30 jaar
	– machines en installaties	8 jaar
	– computerapparatuur	3–8 jaar
	– overige bedrijfsmiddelen	4–5 jaar

Met deze uitgangspunten ten aanzien van de afschrijvingen is sprake van een bestendige gedragslijn. Onder de categorie terreinen vallen naast grond ook werken. Op grond wordt niet afgeschreven terwijl werken wel worden afgeschreven. Vandaar dat bij terreinen een afschrijvingstermijn wordt vermeld, in tegenstelling tot wat daarover is bepaald in de Handleiding agentschappen.

**De balans van agentschap Duyverman Computercentrum (DCC) per 31 december 1996 (bedragen x f 1 000,-)**

	Balans 1996	Balans 1995
<b>Activa</b>		
Immateriële activa	5 699	2 903
Materiële activa		
* grond en gebouwen	34 713	36 160
* installaties en inventarissen	8 393	10 239
* overige materiële vaste activa	19 612	34 652
Vorraden	6 979	3 716
Debiteuren	26 134	23 506
Overlopende activa	12 581	3 706
Liquide middelen	33 931	48 693
<b>Totaal activa</b>	<b>148 042</b>	<b>163 575</b>
<b>Passiva</b>		
Agentschapsvermogen		
* algemene reserves	57 073	73 633
* bestemmingsreserves	46 905	26 165
* verplichte reserves	0	0
* saldo exploitatie boekjaar	4 537	4 180
Subtotaal Agentschapsvermogen	108 515	103 978
Aflossings- en rentedragend vermogen	0	0
Voorzieningen	18 296	25 024
Crediteuren	10 846	23 857
Overlopende passiva	10 385	10 716
<b>Totaal passiva</b>	<b>148 042</b>	<b>163 575</b>

## II. TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### IMMATERIËLE ACTIVA

(Bedragen x f 1 000,-)	Licenties
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1995	5 832
Investerings 1996	4 410
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1996	10 242
Afschrijvingen tot en met 31 december 1995	2 929
Afschrijvingen 1996	1 614
Afschrijvingen tot en met 31 december 1996	4 543
Boekwaarde per 31 december 1996	5 699

#### MATERIËLE ACTIVA

(Bedragen x f 1 000,-)	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Computer-apparatuur	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1995	38 194	14 515	63 276	3 823	119 808
Investerings 1996	17	462	5 311	89	5 879
Desinvesteringen 1996			- 1 031		- 1 031
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1996	38 211	14 977	67 556	3 912	124 656
Afschrijvingen tot en met 31 december 1995	2 034	4 276	31 552	895	38 757
Afschrijvingen 1996	1 464	2 308	18 610	799	23 181
Afschrijvingen tot en met 31 december 1996	3 498	6 584	50 162	1 694	61 938
Boekwaarde per 31 december 1996	34 713	8 393	17 394	2 218	62 718

#### VOORRADEN

(Bedragen x f 1 000,-)	
Magazijnvoorraad	5 138
Onderhandenwerk	<u>1 841</u>
Totaal	6 979

De magazijnvoorraad is verminderd met een voorziening voor incourantheid.

#### DEBITEUREN EN OVERLOPENDE ACTIVA

(Bedragen x f 1 000,-)	
Debiteuren	26 134
Overlopende activa	<u>12 581</u>
Totaal	38 715

De debiteuren zijn volledig als kortlopend aan te merken.

#### LIQUIDE MIDDELEN

(Bedragen x f 1 000,-)	
Liquide middelen	33 931

Deze post betreft de rekening courant bij het ministerie van Financiën. Deze rekening wordt dagelijks bijgewerkt voor het saldo van de uitgaven en inkomsten van DCC. Na winstverdeling staan de liquide middelen ter beschikking van DCC voor onder andere toekomstige investeringen en financiering van uitgaven ten laste van voorzieningen.

## PASSIVA

### AGENTSCHAPSVERMOGEN

Het agentschapsvermogen is weergegeven overeenkomstig de Handleiding agentschappen.

### ALGEMENE RESERVES

(bedragen x f 1 000,-)	Balans
Stand algemene reserves 1-1	73 633
bij: toevoegingen a.g.v. – resultaat vorig boekjaar	4 180
af: onttrekkingen a.g.v. – mutatie bestemmingsreserves	20 740
Stand algemene reserves 31-12	57 073

### BESTEMMINGSRESERVES

De bestemmingsreserves geven het bedrag weer dat is gereserveerd ten behoeve van toekomstige investeringen.

(bedragen x f 1 000,-)	Balans 1996	Balans 1995
Stand bestemmingsreserves 1-1	26 165	13 515
bij: toevoegingen a.g.v. – afschrijvingen	24 795	20 432
– calculatorische afschrijvingen	5 203	7 200
– investeringsbijdrage moederdepartement	0	0
– desinvesteringen	1 031	0
af: onttrekkingen a.g.v. – investeringen	10 289	14 982
Stand bestemmingsreserves 31-12	46 905	26 165

### VOORZIENINGEN

Onder deze post zijn de voorzieningen opgenomen voor zover deze niet met de posten vorderingen en voorraden zijn gesaldeerd. Langlopende voorzieningen ten bedrage van f 18 miljoen zijn gevormd in het kader van garantieaanspraken, assurantie eigen risico en herstructurering en reorganisatie. De voorziening herstructurering heeft betrekking op zowel de kosten gemoeid met de herstructurering als de gevolgen ervan. Er zijn geen kortlopende voorzieningen opgenomen.

De specificatie luidt als volgt:

(Bedragen x f 1 000,-)	Balans 1995	Dotaties 1996	Onttrekkingen 1996	Balans 1996
Voorziening:				
- garantieaanspraken	8 363	1 000	24	9 339
- assurantie eigen risico	1 152	600	10	1 742
- herstructureringen	15 509	4 429	12 723	7 215
<b>totaal</b>	<b>25 024</b>	<b>6 029</b>	<b>12 757</b>	<b>18 296</b>

Onder de onttrekkingen aan de voorziening herstructureringen valt een vrijval ten gunste van het resultaat van een substantieel deel van de in 1994 opgebouwde voorziening. Deze was bedoeld voor het financieren van het herstructureren van de productie-organisatie. De ontwikkeling in de afzetmarkt heeft als positief effect gehad dat de beoogde vrij te komen arbeidsplekken voor een belangrijk deel elders binnen DCC productief gemaakt konden worden. De vrijval is verantwoord onder de post buitengewone baten.

### **CREDITEUREN EN OVERLOPENDE PASSIVA**

(Bedragen x f 1 000,-)	
Crediteuren	10 846
Overlopende passiva	10 385
<b>Totaal</b>	<b>21 231</b>

Dit betreft schulden met een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar, met name vooruitgefactureerd onderhandenwerk, opgebouwde vakantie-rechten en te betalen interim ziektekosten (IRZK) van personeel.

### **AFLOSSINGS- EN RENTEDRAGEND VERMOGEN**

Ultimo 1996 was er geen sprake van rente- en aflossingsdragend vermogen.

### **BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN**

De bestemming van het saldo van baten en lasten van f 4,5 miljoen is een toevoeging aan het agentschapsvermogen.

**De specificatie van de rekening van baten en lasten van agentschap Duyverman Computercentrum (DCC) (bedragen x f 1 000,-)**

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	Totaal beschikbaar	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschortend t.o.v. beschikbaar bedrag)
<b>BATEN</b>						
opbrengst moederdepartement	129 000			129 000	143 531	14 531
opbrengst overige departementen	2 600			2 600	2 023	- 577
opbrengst derden	0			0	0	0
rentebaten	2 100			2 100	593	- 1 507
buitengewone baten	0			0	6 024	6 024
exploitatie-bijdrage	0			0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>133 700</b>			<b>133 700</b>	<b>152 171</b>	<b>18 471</b>
<b>LASTEN</b>						
apparaatskosten						
* personele kosten	51 700			51 700	67 121	15 421
* materiële kosten	46 700			46 700	49 689	2 989
rentelasten	0			0	0	0
afschrijvingskosten						
* materieel	27 300			27 300	23 181	- 4 119
* immaterieel	2 600			2 600	1 614	- 986
dotaties voorzieningen	1 600			1 600	6 029	4 429
buitengewone lasten	0			0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>129 900</b>			<b>129 900</b>	<b>147 634</b>	<b>17 734</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>3 800</b>			<b>3 800</b>	<b>4 537</b>	<b>737</b>

### III. TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

#### ALGEMEEN

#### KENGETALLEN

In de begroting DCC 1996 zijn vier kengetallen opgenomen die min of meer los worden gepresenteerd van de begroting van baten en lasten. De afwijkingen van deze planning in de realisatie worden onderstaand toegelicht.

	Begroting 1996	Realisatie 1996
- Resultaatmarge:	1 %	3%
- Rentabiliteit agentschapsvermogen	3,7 %	4,2 %
- Flexibiliteit van het personeelsbestand:	10 %	21%
- Omzet DCC bij:		
- Defensie:	98 %	99%
- Overig:	2 %	1%

#### Toelichting:

*Resultaatmarge:* De resultaatmarge is het saldo van baten en lasten ten opzichte van de omzet, exclusief rente-inkomsten en -uitgaven. De ontwikkeling van de resultaatmarge is het directe gevolg van de ontwikkeling van de baten zowel als de lasten die beide verderop worden toegelicht.

*Rentabiliteit agentschapsvermogen:* De rentabiliteit van het agentschapsvermogen is het saldo van baten en lasten ten opzichte van het agentschapsvermogen aan het begin van het verslagjaar. Deze indicator is in de begroting 1997 voor het eerst opgenomen. Het onder begroting 1996 weergegeven percentage is gebaseerd op het saldo van baten en lasten uit de begroting 1996 ten opzichte van het agentschapsvermogen zoals weergegeven in de slotwet 1995.

*Flexibiliteit:* Onder flexibiliteit van het personeelsbestand wordt verstaan het aantal personeelsleden met een tijdelijk contract ten opzichte van het totale personeelsbestand. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderingen in de klantvraag streeft DCC naar een bepaalde mate van flexibiliteit in haar personeelsbestand. Door de toegenomen klantvraag in 1996 naar arbeidsintensieve diensten is het aantal personeelsleden flink gegroeid. Het beleid om nieuwe medewerkers in dienst te nemen op tijdelijke basis verklaart bij deze groeisituatie het hoge flexibiliteitspercentage in 1996.

*Omzet DCC bij Overig:* Het omzetaandeel geeft aan welk deel van de omzet van DCC bij het ministerie van Defensie wordt gerealiseerd, respectievelijk bij klanten buiten het ministerie van Defensie. DCC legt haar prioriteit binnen Defensie, zo mag door dienstverlening aan klanten extern Defensie (= overig) de dienstverlening aan Defensie niet onder druk komen te staan. Dit heeft in 1996 er toe geleid dat het relatieve aandeel van omzet extern Defensie (= overig) lager is dan groot.

Het kengetal «Marktaandeel DCC bij Defensie» is vervallen, net als in de Begroting 1997. Omdat het inzicht in de automatiseringsbestedingen van de interne defensieklanten op het gewenste aggregatie-niveau ontbreekt kan een dergelijk kengetal niet met voldoende betrouwbaarheid worden vastgesteld.



## BATEN

DCC heeft in 1996 evenals voorgaande jaren een tariefdaling door kunnen voeren. De bij de begrotingsopstelling 1996 voorgenomen tariefreductie van 5,5 % is in 1996 uitgekomen op 1% (zoals reeds vermeld in Begroting 1997). De tariefdaling bestaat uit tariefdalingen en -stijgingen.

De tarieven van computer services daalden bijna 10%.

Bij de arbeidsintensieve produkten zijn tariefstijgingen van gemiddeld 7% doorgevoerd. Na twee agentschapsjaren waarin de uurprijzen van DCC-diensten gelijk waren gebleven was het voor 1996 noodzakelijk om tariefverhogingen door te voeren. Dit vooral door stijgingen in de personele kosten.

Bij Netwerk Diensten was DCC genoodzaakt haar tarieven te verhogen door een combinatie van een wezenlijk ander afzetpatroon dan voorzien ten tijde van het opstellen van een gedifferentieerde tariefsstructuur bij Netwerk Diensten en een stijging in de geschatte exploitatiekosten per einde 1995.

De raming en realisatie van de opbrengsten naar produktgroepen in 1996 zijn:

(x f 1 000,-)	geraamd	realisatie
Computer diensten	70 200	64 802
Netwerk diensten	26 400	27 651
IT-Ondersteuning	12 800	23 685
Systeemontwikkeling en -onderhoud	13 800	15 534
Advies	4 600	9 657
Opleidingen	2 000	2 768
Value Added Services	1 800	1 457
<b>totaal</b>	<b>131 600</b>	<b>145 554</b>

Toelichting:

### Omzet

Bij Computer diensten is de omzet gedaald met name doordat de klant het gebruik van deze diensten in toenemende mate rationaliseert. Zo zien we bij meerdere produktgroepen dat klanten doelmatigheid in hun bestedingspatroon realiseren (vraagregulering). DCC anticipeert hierop middels kostenreductie-programma's aangezien lagere inkomsten nopen tot kostenbesparingen.

Bij IT-Ondersteuning is de verwachte terugloop van een aantal diensten minder sterk dan verwacht. Verder is er een toename van de dienstverlening in de vorm van «derden-contracten». Dit betreft werkzaamheden in opdracht en voor rekening van klanten door derden uitgevoerd waarbij DCC primair als intermediair optreedt. De omzet van de produktgroep Advies lag fors boven verwachting, door de realisatie van een aantal grote projecten. Voor deze realisatie heeft DCC echter ook fors boven planning moeten inhuren, zie ook toelichting onder lasten. Bij Opleidingen lag de omzet boven planning.

## **RENTE(-BATEN)**

Dit betreft de in 1996 door het ministerie van Financiën verschuldigde rente over het tegoed op de rekening-courant bij de Rijkshoofd-boekhouding (promesse-disconto minus 2 procent). De geplande rentebaten van f 2,1 miljoen gulden is met f 1,5 miljoen onderschreden als gevolg van een lager rente percentage dan was aangenomen ten tijde van het opstellen van de begroting (2 tot 2,75 % in plaats van 5,5 %), het naar een normatief niveau brengen van de crediteuren en overlopende passiva en een hogere stand van de debiteuren.

## **BUITENGEWONE BATEN**

De post buitengewone baten bevat de vrijval van een deel van de herstructureringsvoorzieningen. Overigens wordt verwezen naar de toelichting bij de post voorzieningen bij de balans.

## **LASTEN**

### **KOSTEN APPARAAT**

#### **Personeel**

De personele lasten zijn f 15,4 miljoen hoger dan begroting 1996, f 6,7 miljoen hiervan bestaat uit meer dan begrote inhuurkosten. De hogere kosten worden met name veroorzaakt door de meeromzet bij arbeidsintensieve productgroepen. Hieraan vooraf gaat de toegenomen verkoop-inspanning door DCC. Bij verkoop van arbeidsintensieve produkten staat DCC in directe concurrentie met de markt waardoor additionele inspanning van met name verkoop nodig is. De grote vraag naar arbeidsintensieve diensten noopte DCC verder tot hogere kosten bij het verwerven van personeel op een krappe automatiseringsarbeidsmarkt. Groei in personeel samen met omscholingstrajecten leidden tot hogere opleidingskosten (her- en bijscholing). Verschuiven van reorganisatie-projecten in de tijd leidde tot meer kosten ten opzichte van de raming aangezien betrokken personeel regulier productief is ingezet. Tevens zijn de inspanningen voor herstructurering van met name de eigen informatievoorziening aanzienlijk geweest.

De realisatie van de gemiddelde formatieve bezetting in 1996 ten opzichte van geraamd luidt als volgt:

(in volledige tijdsequivalenten)	geraamd	realisatie
burgers	540	566
militairen	10	10
totaal	550	576

#### **Materieel**

Deze post omvat alle lopende (exploitatie)lasten van DCC.

De materiële exploitatiekosten hebben zich in het algemeen gestabiliseerd op het begrotingsniveau. Meer kosten worden met name veroorzaakt door de toegenomen omzet van diensten waarbij DCC voor klanten diensten inhuurt en deze direct weer doorbelast. Voorts worden door prijsdalingen tot onder de activeringsgrens, bepaalde gedachte investeringen als kosten gerealiseerd (bijv. Netwerkapparatuur).

## **AFSCHRIJVINGEN**

(Bedragen x f 1 000,-)

licenties	1 614
gebouwen en terreinen	1 464
machines en installaties	2 308
computerapparatuur	18 610
overige bedrijfsmiddelen	799
totaal	<u>24 795</u>

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de volgende effecten:

De vrijval van de calculatorische afschrijvingen (f 5,2 miljoen) ten gunste van het resultaat veroorzaakt lagere afschrijvingen. De calculatorische afschrijvingen vormen een onderdeel van de in de begroting geraamde post afschrijvingen en zijn opgenomen teneinde de integrale kosten van de verleende diensten correct te kunnen bepalen.

Het opnemen van de calculatorische afschrijvingen is het gevolg van de in de openingsbalans DCC 1994 gehanteerde conservatieve waarderingmethodiek. Het betreft een aflopende afschrijvingspost (t/m 1999).

De resultaten van een omvangrijk kostenbesparingsproject hebben aangetoond dat de vervangingswaarde van het huidig mainframe beduidend lager is dan de boekwaarde. Dit is een indicatie voor het feit dat de economische veroudering veel sneller gaat dan de aangenomen afschrijvingstermijn. Vandaar dat voor 1997 en 1998 vervangingsinvesteringen begroot zijn. Ten laste van 1996 is een inhaalafschrijving gepleegd van f 4,06 miljoen. Dit betreft een resultaatcorrectie, waarvan f 2,8 miljoen betrekking heeft op voorgaande jaren. Een zelfde situatie doet zich voor bij harde schijven mainframe (DASD). Daarom is voor deze activa een inhaalafschrijving van f 1,5 miljoen gepleegd, waarvan f 1,1 miljoen betrekking heeft op voorgaande jaren.

In 1996 (evenals in 1995) heeft DCC minder geïnvesteerd dan begroot, mede hierdoor komen de afschrijvingen (f 5,5 miljoen) lager uit. Oorzaken van een lager investeringsniveau zijn de grondige bedrijfsmatige toetsingen op noodzakelijkheid door DCC, onduidelijke toekomstige ontwikkelingen bij Netwerkdiensten die nopen tot terughoudendheid en de gunstige ontwikkeling van de prijzen van hardware.

## **DOTATIES AAN VOORZIENINGEN**

De dotaties aan voorzieningen in 1996 bedragen f 6,0 miljoen. Dit bedrag bestaat naast de in de begroting reeds opgenomen f 1,6 miljoen ten behoeven van assurantie eigen risico en garantie-aanspraken, uit een dotatie van de herstructureringsvoorzieningen van f 4,4 miljoen, voor met name verdere herstructurering van de informatievoorziening.

**De specificatie van de rekening van kapitaaluitgaven en kapitaalontvangsten van agentschap Duyverman Computercentrum  
(bedragen \* f 1 000,-)**

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	Totaal beschikbaar	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -)(+ = tekortschietend t.o.v. geraamd bedrag)
<b>Totale kapitaaluitgaven</b>	<b>19 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 000</b>	<b>10 289</b>	<b>- 8 711</b>
uitgaven onroerende goederen	100			100	17	- 83
uitgaven overige kapitaal-goederen	18 900			18 900	10 272	- 8 628
aflossingen	0			0	0	0
<b>Totale kapitaalontvangsten</b>	<b>19 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 000</b>	<b>25 826</b>	<b>6 826</b>
investeringsbijdrage van het departement	0			0	0	0
toevoeging aan liquide middelen*	19 000			19 000	25 826	6 826
<b>Saldo kapitaaluitgaven en -ontvangsten</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>15 537</b>	<b>15 537</b>

\* in de ontwerpbegroting 1996 is deze post benoemd als «onttrekkingen aan reserves»

## **IV TOELICHTING OP DE REKENING VAN KAPITAALUITGAVEN EN -ONTVANGSTEN**

### **UITGAVEN OVERIGE KAPITAALGOEDEREN**

In 1996 (evenals in 1995) heeft DCC minder geïnvesteerd dan begroot. Oorzaken van een lager investeringsniveau zijn de grondige bedrijfsmatige toetsingen op noodzakelijkheid door DCC, onduidelijke toekomstige ontwikkelingen bij Netwerkdiensten die nopen tot terughoudendheid en de gunstige ontwikkeling van de prijzen van hardware.

### **KAPITAALONTVANGSTEN**

#### **ONTTREKKINGEN AAN RESERVES**

De investeringen zijn uit eigen middelen gefinancierd.

In begroting 1997 is (conform nieuwe richtlijnen) in de begroting van kapitaaluitgaven en -ontvangsten een wijziging doorgevoerd ten aanzien van de kapitaalontvangsten. Het begrip «onttrekking aan reserves» is vervangen door «toevoegen aan liquide middelen». Hiermee wordt bedoeld de toename van de liquide middelen als gevolg van afschrijvingen en desinvesteringen. Indien deze systematiek in de ontwerp-begroting 1996 zou zijn gehanteerd, zou het bedrag onttrekkingen aan reserves f 29,9 miljoen hebben bedragen.

De realisatie is weergegeven conform de voorschriften begroting 1997 en bedraagt f 25,8 miljoen. Overigens wordt verwezen naar de de toelichting op de afschrijvingen.

## FINANCIËLE VERANTWOORDING 1996

### Agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (DGW&T)

De Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen is vanaf 1 januari 1996 een agentschap van het ministerie van Defensie.

Het agentschap DGW&T behartigt alle vastgoedbelangen en verplichtingen ten behoeve van de krijgsmachtdelen en levert daarvoor een compleet en samenhangend **producten- en dienstenpakket** dat bestaat uit:

#### A. Ingenieursdiensten

- \* Onderzoek & Advies
- \* Nieuwbouw
  - voorbereiding en begeleiding van de uitvoering
- \* Bodemsanering
  - begeleiding vooronderzoeken voor het bodemsaneringsprogramma
  - voorbereiding en begeleiding van de uitvoering
- \* Geluidsisolatie
  - begeleiding van de uitbesteding

#### B. Vastgoedbeheer

- \* Algemeen en technisch beheer
- \* Groot onderhoud
- \* Klein onderhoud
- \* Kleine aanpassingen (commandantenvoorzieningen)
- \* Storingsdienst
- \* Milieu-advies

#### C. Beleidsvoorbereiding Specialistisch Onderzoek & Advies

- \* Beleidsvoorbereiding
- \* Specialistisch onderzoek & advies
- \* Belangenbehartiging
- \* Advies aan departements- en politieke leiding

De door het agentschap DGW&T opgestelde bedrijfsmissie luidt dan ook:

*«Wij willen als vastgoedbeheerder voor Defensie de deskundige intermediair zijn die de ruimtelijke belangen van de klanten zeker stelt en hun onroerend goed effectief en op maatschappelijk verantwoorde wijze inricht en beheert. Wij willen de klanten altijd en overal bijstaan in hun zorg voor de beschikbaarheid en bruikbaarheid van het vastgoed. Wij doen dit op een wijze die voor de Defensie-organisatie als geheel zo efficiënt mogelijk is en aan de klanten een zo hoog mogelijke kwaliteit biedt.»*

## I. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Grondslagen voor de waardering*

#### **Algemeen**

De activa en passiva zijn, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde inclusief BTW. Hieronder wordt nadere toelichting gegeven op de algemene waarderingsgrondslagen.

### **Immateriële vaste activa**

De DGW&T beschikt niet over immateriële vaste activa.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van verwachte levensduur, waarbij rekening gehouden wordt met eventuele restwaarde. De activeringsgrens bedraagt f 1 000,-.

### **Voorraden**

Het karakter van de dienstverlening van de DGW&T is zodanig dat geen voorraden worden aangehouden, anders dan onderhanden werk. Het onderhanden werk wordt gewaardeerd op basis van directe uren maal kostprijs, vermeerderd met uitbestedingskosten. Het gaat hierbij om directe uren. De kostprijzen per uur zijn gebaseerd op directe salaris-kosten, uitgaande van de normale bezetting op jaarbasis.

### **Debiteuren**

De waardering van de post «debiteuren» vindt plaats tegen nominale waarde met vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren vanwege vermoedelijke oninbaarheid.

### **Overige activa en passiva**

De waardering van de overige activa en passiva vindt plaats op basis van nominale waarde.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen zijn gevormd voor specifieke verplichtingen en risico's die uitgaan boven het algemene risico dat aan het ondernemerschap als agentschap is verbonden of ter egalisatie van kosten.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

De DGW&T hanteert voor haar resultaatsbepaling de *direct costing* methode.

Hierbij wordt het volgende model gehanteerd:

Opbrengsten

*Af: directe kosten*

Bruto marge

*Af: indirecte kosten*

Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening

*Saldo buitengewone baten en lasten*

Resultaat

## Opbrengsten

De *Ingenieursdiensten* worden gefactureerd op het moment dat een met de krijgsmachtdelen overeengekomen fase in de werkzaamheden is afgerond. Zolang een fase niet is afgerond, vormt hij een onderdeel van de post onderhanden werk.

De diensten in het *Vastgoedbeheer* worden gefactureerd op basis van aan het begin van het jaar vooraf overeengekomen vaste maandtermijnen.

De grondslag voor de diensten in het kader van *Algemeen en Technisch Beheer* wordt gevormd door de waarde van het vastgoed van de krijgsmachtdelen. Het honorarium dat de DGW&T voor de genoemde diensten ontvangt is hiervan een overeengekomen promillage. De grondslag voor de opbrengst van de diensten *klein onderhoud, groot onderhoud en kleine aanpassingen* vormt de kasgeldrealisatie op deze onderdelen bij de krijgsmachtdelen in het betreffende dienstjaar. Het honorarium voor DGW&T is hiervan een bepaald overeengekomen percentage. De storingsdienst wordt verrekend op basis van het aantal uren vermenigvuldigd met een vast tarief.

De diensten samenhangend met *Beleidsvoorbereiding, Specialistisch Onderzoek en Advies* worden uitgevoerd op basis van een regie-contract met een maximale prijs.

## Directe kosten

De directe kosten bestaan uitsluitend uit met de gefactureerde omzet samenhangende productieve uren, vermenigvuldigd met het kostprijs-tarief en vermeerderd met de kosten samenhangend met de uitbesteding van werkzaamheden. Het kostprijs-tarief is gebaseerd op de directe salariskosten en een normale uurbezetting op jaarbasis.

## Indirecte kosten

Alle overige kosten worden gerekend tot de indirecte kosten.

## Afschrijvingsmethode en -termijnen

De DGW&T past in haar administratie de lineaire afschrijvingsmethode tot een restwaarde toe.

De afschrijvingstermijnen zijn:

<i>immateriële vaste activa:</i>	-	n.v.t.
<i>materiële vaste activa:</i>		
Gebouwen	-	50 jaar
(houten) opslagloodsen	-	25 jaar
Verhardingen	-	25 jaar
Inventaris	-	10 jaar
Computerapparatuur	-	5 jaar
Transportmiddelen	-	4 B 6 jaar
Overige activa	-	5 jaar

N.B.: Op Terreinen wordt niet afgeschreven



**Balans van agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen per 31 december 1996  
( voor resultaatbestemming)**

(bedragen x f 1 000,-)	Balans 31-12-1996	Balans 1-1- 1996
<b>Activa</b>		
Immateriële activa	0	0
Materiële activa		
* grond en gebouwen	41 185	41 952
* installaties en inventarissen	13 549	13 798
* overige materiële vaste activa	1 937	1 993
Voorraden (onderhanden werk)	8 033	1 218
Debiteuren	33 850	724
Overlopende activa	4 736	426
Liquide middelen	14 089	3
<b>Totaal activa</b>	<b>117 379</b>	<b>60 114</b>
<b>Passiva</b>		
Agentschapsvermogen		
* algemene reserves	47 235	48 314
* bestemmingsreserves	1 079	0
* verplichte reserves	0	0
* saldo exploitatie boekjaar	7 200	0
Aflossings- en rentedragend vermogen	0	0
Voorzieningen	3 562	387
Voorschot afnemers defensie	40 000	0
Kort vreemd vermogen		
* crediteuren	7 409	4 993
* overlopende passiva	10 894	6 420
<b>Totaal passiva</b>	<b>117 379</b>	<b>60 114</b>

## II. TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van verwachte levensduur, waarbij rekening gehouden wordt met eventuele restwaarde. De activeringsgrens bedraagt f 1 000,-.

#### Grond en gebouwen

Waardering van de gebouwen en verhardingen heeft plaatsgevonden op basis van uitgevoerde taxaties door beëdigde taxateurs, waarbij de herbouwwaarde is vastgesteld. Deze - actuele - herbouwwaarde is door middel van indexering aan de hand van bouwkostenindexcijfers herleid tot waarden op basis van historische kostprijzen in het stichtingsjaar van elk van de gebouwen.

De waardering van de terreinen heeft plaatsgevonden tegen de verkoopwaarde op 1 januari 1996, gelet op het feit dat de historische uitgaafprijzen in veel gevallen niet te achterhalen zijn.

#### Installaties en inventarissen

Deze post bestaat uit automatiseringsmiddelen, i.c. de hardware en randapparatuur van de computers welke bij de DGW&T in gebruik zijn, alsmede uit de standaard bijgeleverde standaard (besturings) software. Activering van aangeschafte en ontwikkelde software ten behoeve van de diensverlening van de DGW&T vindt niet plaats.

Tot deze post worden tevens de transportmiddelen gerekend, waaronder: dienstpersonenauto's, servicewagens, terreinwagens.

### Overige materiële vaste activa

De post «overige materiële vaste activa» bestaat uit de categorieën: communicatiemiddelen, inventaris, bedrijfsondersteunende- en productie ondersteunende middelen.

De ontwikkelingen m.b.t. de materiële vaste activa worden in de onderstaande verloopstaat nader toegelicht.

(Bedragen x f 1 miljoen)	Grond en gebouwen	Inventaris & Installaties	Overige bedrijfsmiddelen	Totaal materiële vaste activa
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1995	47,5	27,2	6,7	81,4
Investerings 1996	0,0	4,4	0,5	4,9
Boekwaarde van verkopen	0,0	0,3	0,0	0,3
Aanschafwaarde tot en met 31 december 1996	47,5	31,3	7,2	86
Afschrijvingen tot en met 31 december 1995	5,6	13,4	4,7	23,7
Afschrijvingen 1996	0,8	4,3	0,6	5,7
Afschrijvingen tot en met 31 december 1996	6,4	17,7	5,3	29,4
Boekwaarde per 31 december 1996	41,1	13,6	1,9	56,6

### **VLOTTENDE ACTIVA**

#### **VOORRADEN – ONDERHANDEN WERK**

Het onderhanden werk omvat de lopende projecten binnen de product-groep Ingenieursdiensten. Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen directe kosten.

#### **DEBITEUREN**

De post «debiteuren» wordt gewaardeerd tegen nominale waarde met vermindering van f 0,131 miljoen vanwege vermoedelijke oninbaarheid.

#### **OVERLOPENDE ACTIVA**

De post «overlopende activa» omvat de volgende posten (x f 1000,-):

voortbetaalde bedragen	475
nog te ontvangen bedragen	4 167
te ontvangen goederen/diensten	<u>94</u>
totaal	4 736

#### **LIQUIDE MIDDELEN**

De post liquide middelen bestaat uit de volgende componenten (x f 1000,-):

gelden in rekening courant bij Ministerie van Financiën	14 085
gelden in kas	<u>4</u>
totaal	14 089

## PASSIVA

### AGENTSCHAPSVERMOGEN

De post «agentschapsvermogen» geeft in totaliteit het saldo weer van de bezittingen en schulden van de DGW&T. De hierin opgenomen «algemene reserve» is gelijk aan de omvang van het agentschapsvermogen op de beginbalans van de DGW&T.

Het «saldo exploitatie boekjaar» geeft het resultaat weer over het boekjaar 1996. Na goedkeuring door de Staten Generaal van de departementale verantwoording van het Ministerie van Defensie wordt de bestemming van het resultaat in de administratie en de beginbalans van het jaar 1997 verwerkt.

### ALGEMENE RESERVES

(bedragen x f 1 000,-)	Balans per 31-12-1996
<b>Stand algemene reserves per 1-1-1996</b>	<b>48 314</b>
af: toevoeging aan bestemmingsreserves	1 079
<b>Stand algemene reserves per 31-12-1996</b>	<b>47 235</b>

Het agentschapsvermogen is weergegeven overeenkomstig de Handleiding agentschappen. De bestemmingsreserves geven het bedrag weer dat is gereserveerd ten behoeve van toekomstige investeringen. Omdat in 1995 nog geen sprake was van een bestemmingsreserve is in onderstaand overzicht uitsluitend het jaar 1996 opgenomen.

### BESTEMMINGSRESERVES

(bedragen x f 1 000,-)	Balans per 31-12-1996
<b>Stand bestemmingsreserves per 1-1-1996</b>	<b>0</b>
bij: toevoeging aan bestemmingsreserves a.g.v.	
– afschrijvingen	5 722
– desinvesteringen	300
af: onttrekkingen aan bestemmingsreserves a.g.v.	
– investeringen in vaste activa	4 943
<b>Stand bestemmingsreserves per 31-12-1996</b>	<b>1 079</b>

### VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht is een specificatie van de voorzieningen gegeven.

Bedragen x f 1 000,-	Balans 1-1-1996	Dotaties 1996	Onttrekkingen 1996	Balans 31-12-1996
Voorziening:				
Groot onderhoud	387	175		562
Productiemiddelen		2 000		2 000
Garantieverplichtingen		130		130
Contractrisico's		270		270
Wachtgelduitkeringen		500		500
Assurantie eigen risico		100		100
<b>Totaal:</b>	<b>387</b>	<b>3 175</b>		<b>3 562</b>

#### Voorziening «Groot Onderhoud» en voorziening «Productiemiddelen»

Deze voorzieningen worden gevormd respectievelijk ter equalisatie van kosten voor het planmatig onderhoud aan gebouwen in economisch eigendom en de aanschaf-, ontwikkel- en ingebruikstelkosten van de productiemiddelen van de DGW&T zoals de informatie- en automatiseringssystemen, voor zover het hier geen hardware betreft. De jaarlijkse mutaties zijn gebaseerd op een onderhoudsplan respectievelijk automatiseringsplan.

#### Voorziening «Garantieplichtingen»

De voorziening «Garantieplichtingen» betreft een voorziening ter dekking van aansprakelijkheidsrisico's met inbegrip van beroeps-aansprakelijkheid.

Ten laste van het resultaat over 1996 wordt een voorziening «garantie-verplichtingen» opgenomen uit hoofde van dienstenaansprakelijkheid. Krachtens de regeling van de verhouding tussen opdrachtgever en adviserend ingenieursbureau (RVOI) is de DGW&T in bepaalde gevallen aansprakelijk te stellen tot de hoogte van het honorarium.

Evenals bij vergelijkbare organisaties is de omvang van deze voorziening bepaald op basis van 0,09 % van de omzet.

#### Voorziening «Contractrisico's»

De voorziening «contractrisico's» wordt opgenomen ter dekking van risico's welke de DGW&T loopt in situaties waarbij de DGW&T contracten afsluit ten behoeve van derden. Voor dergelijke risico's heeft de DGW&T geen verzekering afgesloten.

Dotaties aan de voorziening vinden binnen de DGW&T centraal plaats op basis van de dynamische methode.

#### Voorziening «Wachtgelduitkeringen»

De voorziening voor wachtgelduitkeringen dient ter dekking van de verplichtingen voortvloeiend uit wachtgeld aanspraken van voormalige medewerkers. (Buitengewone) lasten, zoals kosten wachtgeld, VUT en herplaatsers, vanaf 1998, welke voortvloeien uit maatregelen genomen na de totstandkoming van het agentschap, komen voor rekening van de DGW&T.

De verwachting bestaat dat met ingang van 1 januari 1998 ongeveer 30 medewerkers gebruik zullen maken van de door de DGW&T te financieren SBK-regeling. De totale kosten worden voor 1998 geraamd op f 1,5 miljoen. Over de jaren 1996 tot en met 1998 kan dit worden afgedekt met een jaarlijkse dotatie aan deze voorziening van f 0,5 miljoen.

#### Voorziening «Assurantie eigen risico»

De voorziening «Assurantie eigen risico» wordt opgenomen ter dekking van risico's welke de DGW&T loopt in situaties waarbij de DGW&T geen verzekering heeft afgesloten, zoals met betrekking tot de opstallen.

Dotaties aan de voorziening vinden binnen de DGW&T centraal plaats op basis van geschatte te betalen premies.

### **VOORSCHOT AFNEMERS DEFENSIE**

Deze post betreft een door de krijgsmacht delen aan het agentschap ter beschikking gesteld voorschot ter grootte van totaal f 40 miljoen (ten behoeve van liquiditeit). Dit voorschot zal in principe door de DGW&T met de krijgsmacht delen worden verrekend in de jaren 1997 en 1998 voor een bedrag van f 20 miljoen op jaarbasis.

## KORT VREEMD VERMOGEN

### Crediteuren

De post «crediteuren» wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overlopende passiva

De post «overlopende passiva» omvat de volgende posten (x f 1000,-):

– de met betrekking tot het jaar 1996 te betalen bedragen waarvoor ultimo 1996 nog geen facturen waren ontvangen dan wel uit hoofde van de eindafrekening «groot- en klein onderhoud en commandantenvoorzieningen A te verwachten aan de krijgsmachtdelen terug te betalen bedragen	5 210
– de te betalen vakantiegelden:	3 459
– de te betalen gelden in het kader van de interimuitkering ziektkosten:	1 194
– de te betalen bindingspremies:	27
– diverse betalingen onderweg:	1 004

Totaal	10 894
--------	--------

## BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Het saldo van baten en lasten zal overeenkomstig de besluitvorming in de bestuursraad van het agentschap DGW&T aan het agentschapsvermogen worden toegevoegd.

### De specificatie van de rekening van baten en lasten van agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (DGW&T) (bedragen x f 1 000,-)

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	Totaal beschik- baar	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -)(+ = tekortschietend t.o.v. beschik- baar bedrag)
<b>BATEN</b>						
opbrengst moederdepartement	153 000			153 000	147 117	- 5 883
opbrengst overige departementen	0			0	195	195
opbrengst derden	0			0	1 498	1 498
<i>Netto-omzet</i>	<i>153 000</i>			<i>153 000</i>	<i>148 810</i>	<i>- 4 190</i>
mutatie onderhanden werk	0			0	6 815	6 815
<i>som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>153 000</i>			<i>153 000</i>	<i>155 625</i>	<i>2 625</i>
rentebaten	0			0	155	155
bijzondere baten	0			0	883	883
Totaal baten	153 000			153 000	156 663	3 663
<b>LASTEN</b>						
apparaatskosten						
* personele kosten	124 300			124 300	120 952	- 3 348
* materiële kosten	15 600			15 600	19 556	3 956
rentelasten	0			0	0	0
afschrijvingskosten						
* materieel	9 400			9 400	5 722	- 3 678
* immaterieel	0			0	0	0
dotaties voorzieningen	0			0	3 175	3 175
bijzondere lasten	0			0	58	58
Totaal lasten	149 300			149 300	149 463	163
Saldo van baten en lasten	3 700			3 700	7 200	3 500

### III. TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

#### ALGEMEEN

In 1996 zijn door het agentschap DGW&T producten en diensten verleend op het gebied van ingenieursdiensten, vastgoeddiensten en beleidsvoorbereiding en specialistische onderzoeken en adviezen (BSOA). Voor een overzicht van baten en lasten wordt verwezen naar de specificatie van de rekening van baten en lasten én naar de specificatie van de baten per produktgroep. De afwijkingen tussen de raming 1996 en de realisatie 1996 worden verklaard bij de specificatie per categorie.

#### KENGETALLEN

In de begroting 1996 van het agentschap DGW&T zijn, in lijn met het statuut DGW&T, drie kengetallen opgenomen die niet direct gerelateerd kunnen worden aan de begroting van baten en lasten. In onderstaand schema zijn de ramings- en realisatiegegevens opgenomen.

	Ontwerp- begroting 1996	Ontwerp- begroting 1997 Bijgestelde begroting 1996	Realisatie 1996
<b>Productiviteit</b> (gefactureerde omzet/directe medewerker) x f 1000,-	158	147	145
<b>Flexibiliteit</b> ( incl. uitbestedingsequivalent)	12%	21 %	16 %
<b>Verhouding direct/indirect</b>	73%	-	
<b>Verhouding indirect/totaal</b> ( excl. uitbestedingsequivalent)	-	27 %	26 %

#### Toelichting:

##### Productiviteit

In de ontwerpbegroting 1996 is een getal van f 0,158 miljoen gepresenteerd. Het verschil tussen de ontwerpbegroting 1996 en de bijgestelde begroting 1996 (ontwerpbegroting 1997) wordt veroorzaakt door de verandering in de berekeningsmethodiek van het productiviteitskengetal. In het gedeelte bijgestelde begroting 1996 van de ontwerpbegroting 1997 is dit reeds aangegeven.

In het huidige kengetal wordt, naast het aantal vaste directe medewerkers, inhuurkrachten en tijdelijke medewerkers ook het zogenaamde uitbestedingsequivalent meegenomen.

Rekening houdend met de toename van het onderhanden werk per ultimo 1996 zou het kengetal f 0,152 miljoen bedragen.

##### Flexibiliteit

In de ontwerpbegroting 1996 is de flexibiliteit gedefinieerd als het quotiënt van het aantal inhuurkrachten, uitzendkrachten, tijdelijk contractanten en uitbestede werk én het totaal aantal directe medewerkers. Bij de bepaling van het percentage (12%) is er van uitgegaan dat al de uitbesteding om kwalitatieve redenen plaatsvindt.

Thans wordt bij de berekening van de flexibiliteit ook de uitbestedings-equivalent (om kwantitatieve redenen uitbestede werk) meegerekend, waardoor het kengetal voor de flexibiliteit met 4% toeneemt van 12% in de ontwerpbegroting 1996 tot 16% als realisatiecijfer gemiddeld over het jaar 1996.

De verhoging van het percentage in de ontwerpbegroting 1996 van 12%

naar 21% in de bijgestelde begroting 1996 hangt samen met verwachtingen ten aanzien van de omvang van de bouwprogramma's van de krijgsmachtdelen en de daarmee samenhangende capaciteit van de DGW&T.

### **Verhouding indirect/totaal personeel**

Dit kengetal geeft de verhouding weer van het aantal indirecte medewerkers ten opzichte van het totaal personeel. Bij de ontwerp-begroting 1996 werd als kengetal de verhouding tussen het aantal directe medewerkers en het totaal aantal medewerkers gehanteerd.

### **BATEN**

De raming en realisatie van de opbrengsten naar productgroepen in 1996 zijn:

(in miljoenen guldens)	geraamd	realisatie
Ingenieursdiensten	39,8	37,8
Vastgoeddiensten	105,6	104,9
Beleidsvoorbereiding Specialistische Onderzoeken & Adviezen	7,6	4,4
Opbrengsten moederdepartement	153,0	147,1
Opbrengsten overige departementen	0	0,2
Opbrengsten derden	0	1,5
Bijzondere baten	0	0,9
Rentebaten	0	0,2
Mutatie onderhanden werk	0	6,8
<b>Totaal</b>	<b>153</b>	<b>156,7</b>

### **Opbrengsten moederdepartement**

De gefactureerde opbrengsten van het moederdepartement liggen f 6 miljoen lager in vergelijking met de raming in de begroting van 1996. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er minder vraag was naar dienstverlening in het kader van de productgroepen Ingenieursdiensten en BSOA.

Een gedeelte van de opbrengst van de vastgoeddiensten, te weten de opbrengsten uit groot- en klein onderhoud en commandanten voorzieningen (in bovengenoemde cijfers ongeveer f 45 miljoen) is een overeengekomen percentage van het gerealiseerde kasgeldvolume bij de krijgsmachtdelen. De definitieve eindafrekening is voorzien in mei 1997. Aangezien de definitieve kasgeldrealisaties bij het opstellen van de jaarcijfers 1996 voor de DGW&T nog niet door de krijgsmachtdelen zijn bekendgesteld, wordt voor de vaststelling van de omzetcijfers voor 1996 uitgegaan van een «voorlopige» eindafrekening. Eventuele mutaties naar aanleiding van de slotwet-cijfers, zullen ten laste of ten bate van het resultaat van 1997 worden gebracht.

## Opbrengsten overige departementen

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting werd alleen rekening gehouden met opbrengsten vanuit de defensiemarkt. In de loop van 1996 zijn echter ook opbrengsten gegenereerd uit de verkoop van diensten aan andere departementen.

## Opbrengsten derden

In de begrotingscijfers is geen rekening gehouden met de opbrengsten uit de verkoop van bestekken. De DGW&T brengt hiervoor uitsluitend de kostprijs in rekening hetgeen in 1996 heeft geresulteerd in een bedrag van f 1,5 miljoen.

## Rente (-baten)

In de begroting is geen rekening gehouden met rentebaten. Over het jaar 1996 heeft het agentschap DGW&T van het ministerie van Financiën echter rente-inkomsten ontvangen over de Rekening Courant ter grootte f 0,155 miljoen. Het percentage van de creditrente bedroeg 2,75%.

## Bijzondere baten

In 1996 is van het moederdepartement een bijzondere bate ontvangen ter grootte van f 0,525 miljoen in verband met de overloop van verplichtingen die reeds waren aangegaan op het moment de Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen de agentschapsstatus bereikte.

De overige bijzonder baten bestaan uit verkoop van transportmiddelen (f 0,127 miljoen) en een bedrag van ongeveer f 0,129 miljoen aan betalingen die betrekking hebben op de periode vóór 1-1-1996 die niet aan het agentschap zijn doorbelast. Het restant betreft incidentele ontvangsten ter grootte van ongeveer f 0,102 miljoen.

## LASTEN

### KOSTEN APPARAAT

#### Personeel

De realisatie van de gemiddelde werkelijke bezetting in 1996 ten opzichte van geraamd luidt als volgt:

	Ontwerpbegroting 1996 (aantallen)	Bijgestelde begroting 1996 (vte'n)	Realisatie per 31-12- 1996 (aantallen)	Realisatie per 31-12- 1996 (vte'n)
<b>Bezetting militair personeel</b>	61	75	68	68
<b>Bezetting burgerpersoneel</b>	1 099	1 082	1 052	1 053
<b>Overige categoriën:</b>				
– Personeel BDOS	35	35	41	32
– Tijdelijk contract.*)	164	164	202	201
– Herplaatsers	32	32	22**)	22**)
<b>Totaal</b>	<b>1 391</b>	<b>1 388</b>	<b>1 363</b>	<b>1 354*)</b>

\*) tijdelijke ambtenaren, inhuurkrachten en uitzendkrachten

\*\*\*) De herplaatsers zijn opgenomen in de totalen van vast burgerpersoneel en personeel bdos

De herplaatsers zijn opgenomen in de totalen vast burgerpersoneel en personeel BDOS. In de begrotingscijfers is het aantal ook nog in de totaalstelling opgenomen hetgeen feitelijk een dubbeltelling is. Het verschil



tussen de begrotingscijfers en de realisatiecijfers wordt hierdoor grotendeels verklaard.

De afname van de vaste bezetting en de toename van de categorie tijdelijk contractanten kan worden verklaard op basis van het streven naar een grotere mate van flexibiliteit.

### **Materieel**

De post materiële kosten omvat alle lopende exploitatielasten van de DGW&T. Een belangrijk deel van deze post wordt gevormd door exploitatiekosten binnen de hoofdcomponenten huisvesting, transport en automatisering.

De stijging op deze post is het gevolg van het genomen besluit aanschaffingen van software direct ten laste van het resultaat te boeken.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen vinden lineair plaats tot een restwaarde. De daling van de afschrijfkosten is het gevolg van het genomen besluit software niet als activum op de balans van de DGW&T mee te nemen en op software niet langer af te schrijven.

De afschrijvingen bedragen totaal f 5,7 miljoen en zijn als volgt te specificeren:

– Grond & Gebouwen	f 0,8 miljoen
– Inventaris & Installaties	f 4,3 miljoen
* automatiseringsmiddelen	
* transportmiddelen	
– Overige bedrijfsmiddelen	f 0,6 miljoen
* inventaris	
* communicatiemiddelen	
* productie-ondersteunende middelen	
* bedrijfsondersteunende middelen	
Totaal van de afschrijvingen in 1996	f 5,7 miljoen

### **Dotaties aan voorzieningen**

De totale dotatie aan voorzieningen bedraagt f 3,175 miljoen. Voor wat betreft de specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

### **Bijzondere lasten**

De bijzondere lasten bestaan voornamelijk uit nagekomen kosten die betrekking hebben op het jaar 1994.

**De specificatie van de rekening van kapitaaluitgaven en kapitaalontvangsten van agentschap Dienst Gebouwen, Werken en Terreinen (bedragen x f 1 000,-)**

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) op grond van eerste suppletore begroting	Mutaties (+ of -) op grond van tweede suppletore begroting	Totaal beschikbaar	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -)(+ = tekortschietend t.o.v. geraamd bedrag)
<b>Totale kapitaaluitgaven</b>	<b>7 200</b>			<b>7 200</b>	<b>4 943</b>	<b>- 2 257</b>
uitgaven onroerende goederen	1 800			1 800	0	1 800
uitgaven overige kapitaalgoederen	5 400			5 400	4 943	457
aflossingen	0			0	0	0
<b>Totale kapitaalontvangsten</b>	<b>7 200</b>			<b>7 200</b>	<b>6 022</b>	<b>- 1 178</b>
investeringsbijdrage van het departement	0			0	0	
toevoeging aan liquide middelen*)	7 200			7 200	6 022	1 178
<b>Saldo kapitaaluitgaven en -ontvangsten</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>1 079</b>	<b>1 079</b>

\*) in de ontwerpbegroting 1996 is deze post benoemd als «onttrekking aan reserves»

#### **IV. TOELICHTING OP DE REKENING VAN KAPITAALUITGAVEN EN -ONTVANGSTEN**

##### **KAPITAALUITGAVEN**

###### **Uitgaven onroerende goederen**

De geplande uitgaven (f 1,8 miljoen) aan onroerende goederen, betrekking hebbend op een aantal nieuw te bouwen panden als gevolg van reorganisaties, zijn in 1996 niet tot realisatie gekomen.

###### **Uitgaven overige kapitaalgoederen**

In 1996 is door het agentschap DGW&T geïnvesteerd in overige kapitaalgoederen voor een bedrag ter grootte van f 4,9 miljoen. Hiervan is ruim f 3,1 miljoen geïnvesteerd in automatiseringsmiddelen en f 1,3 miljoen geïnvesteerd in transportmiddelen.

###### **Aflossingen**

Niet van toepassing.

##### **KAPITAALONTVANGSTEN**

###### **Ontvangsten onroerende goederen**

In 1996 is op het onroerend goed, eigendom van het agentschap DGW&T, een bedrag afgeschreven van f 0,8 miljoen.

### **Ontvangsten overige kapitaalgoederen**

Op de overige materiële vaste activa is een bedrag afgeschreven van f 4,9 miljoen. De grootste posten hierbij vormen de afschrijving op automatiseringsmiddelen ter grootte van f 3,3 miljoen en de afschrijving op transportmiddelen ter grootte van f 1,1 miljoen.

### **Overige ontvangsten**

In 1996 zijn kapitaalgoederen, niet zijnde onroerende goederen, afgestoten met een totale boekwaarde van f 0,3 miljoen (een en ander is te beschouwen als extra afschrijving).

### **Totale kapitaalontvangsten**

Het totaalbedrag aan kapitaalontvangsten in de specificatie van de rekening van kapitaaluitgaven en kapitaalontvangsten wordt gevormd door de drie hiervoor genoemde componenten.