

Vergaderjaar 1998–1999

26 544

Wijziging van de begroting van de uitgaven en de ontvangsten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (VIII) voor het jaar 1998 (slotwet)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

ALGEMEEN DEEL

Inleiding

De opbouw van deze memorie van toelichting is als volgt:

1. Aansluiting met de ontwerp begroting en vorige suppletoire begrotingen 1998
2. Algemene toelichting op de mutaties
3. Nadere toelichting op de mutaties
4. Ontwikkelingen per beleidsterrein
5. Artikelsgewijze toelichting

Wanneer in deze memorie van toelichting wordt gesproken over de ontwerp begroting 1998, de eerste suppletoire begroting 1998 en de tweede suppletoire begroting 1998 wordt verwezen naar de memorie van toelichting bij:

- de ontwerp begroting 1998: kamerstukken II 1997/1998 25 600 VIII, nr. 1 en 2.
- de eerste suppletoire begroting 1998: kamerstukken II 1997/1998 25 989 VIII, nr. 1 en 2.
- de tweede suppletoire begroting 1998: kamerstukken II 1997/1998 26 324 VIII, nr. 1 en 2.

1. Aansluiting met de ontwerp begroting en vorige suppletoire begrotingen 1998

Met dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen te verlagen met f 770,5 miljoen, de uitgaven en de ontvangsten te verhogen met respectievelijk f 121,7 miljoen en f 109,6 miljoen.

Van begroting 1998 naar slotwet 1998 (bedragen x f 1 miljoen)

	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp begroting 1998 (excl. intern. samenwerking)	40 713,9	38 804,6	3 412,4
IS-aandeel		104,5	
Totaal ontwerp begroting	40 713,9	38 909,1	3 412,4
Nota van wijziging	- 1 430,0	70,0	0,0
Amendementen			
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	39 283,9	38 979,1	3 412,4
Mutaties eerste suppletoire begroting 1998	2 265,8	545,6	- 3,3
Mutaties tweede suppletoire begroting 1998	- 384,2	557,7	- 123,8
Mutaties slotwet 1998 opgenomen in dit wetsvoorstel	- 770,5	121,7	109,6
Stand rekening 1998	40 395,0	40 204,1	3 394,9

2. Algemene toelichting op de mutaties

In deze slotwet wordt voorgesteld de standen ten opzichte van de standen in de tweede suppletoire begroting 1998 te wijzigen. De mutaties zijn als volgt verdeeld over autonome, beleidsmatige en technische mutaties:

Bedragen x f 1 miljoen

	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven minus ontvangsten
Technische mutaties	26,7	20,4	- 1,7	22,1
Autonome mutaties	- 812,2	94,7	93,0	1,7
Beleidsmatige mutaties	15,0	6,6	18,3	- 11,7
Totaal slotwet 1998	- 770,5	121,7	109,6	12,1

De technische mutaties zijn voor het totaal van de rijksuitgaven budgettair neutraal. Het saldo van de technische mutaties (uitgaven minus ontvangsten) bedraagt f 22,1 miljoen. Technische mutaties ontstaan door bijstellingen uit aanvullende posten, in- en externe overboekingen en desalderingen.

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

Het saldo van de autonome mutaties is een tegenvaller van f 1,7 miljoen (f 94,7 miljoen meer uitgaven minus f 93,0 miljoen meer ontvangsten), terwijl enkele kleine beleidsmatige mutaties leiden tot een meevaller van f 11,7 miljoen.

Het saldo van de autonome en beleidsmatige mutaties in bovenstaande tabel is een verlaging van de begroting met f 10 miljoen (f 1,7 miljoen minus f 11,7 miljoen). Met dit bedrag wordt de eindejaarsmarge 1998 verhoogd.

Opbouw eindejaarsmarge (bedragen x f 1 miljoen)

Eindejaarsmarge 2e suppletoire begroting 1998	- 12,7
Eindejaarsmarge slotwet	- 10,0
Totaal	- 22,7

3. Nadere toelichting op de mutaties**Autonome en beleidsmatige mutaties f 10 miljoen**

In de volgende tabel zijn de autonome en beleidsmatige posten groter dan f 10 miljoen uitgesplitst in meer- en minder uitgaven en ontvangsten.

Tegenvallers/beleidsmatige verhogingen ¹		Meevallers/beleidsmatige verlagingen ²	
Afrekeningen	11,2	GOA	13,3
Formatie	14,1	Leerlingenvolume	22,6
Media	110,6	Media	110,6
Sportrechten	41,4	Sportrechten	41,4
Overig	11,2	Intertemporele compensatie	10,6
Verhoging eindejaarsmarge	10,0		
Totaal	198,5	Totaal	198,5

¹ Uitgavenverhogingen en ontvangstenverlagingen.

² Uitgavenverlagingen en ontvangstenverhogingen.

Tegenvallers/beleidsmatige verhogingen*Afrekeningen f 11,2 miljoen*

Onder deze post hebben zich op een flink aantal beleidsterreinen kleine mee- en tegenvallers voorgedaan, die per saldo leiden tot een tegenvaller van f 11,2 miljoen.

Formatie f 14,1 miljoen

Dit betreft een saldo van bijstellingen op de uitgaven voor formatie. De belangrijkste is een ramingstechnische bijstelling van f 9 miljoen op het gehanteerde percentage voor verzilvering.

Sportrechten f 41,4 miljoen

Er zijn uitgaven ten laste van de omroepreserve gedaan voor de sportrechten (matchingfund). De onttrekking aan de omroepreserve leidt ook tot een ophoging van het ontvangstenbudget.

Overige uitgaven f 11,2

De overige uitgaven bij diverse beleidsterreinen salderen tot een tegenvaller van f 11,2 miljoen.

Meevallers/beleidsmatige verlagingen*GOA f 13,3 miljoen*

Het budget voor Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid is onder meer bestemd voor onderwijs aan asielzoekerskinderen die korter dan één jaar in Nederland zijn. Op het budget is f 13,3 miljoen minder uitgegeven dan geraamd doordat voor het schooljaar 1998/1999 meerdere

toekenningsmomenten zijn geïntroduceerd. Niet alle uitgaven konden daardoor in 1998 plaatsvinden.

Leerlingenvolume f 22,6 miljoen

Door lagere aantallen leerlingen en studenten zijn er meevallers bij de beleidsterreinen primair onderwijs, voortgezet onderwijs en studie-financieringsbeleid.

Ontvangsten Media f 110,6 miljoen

Op het beleidsterrein cultuur is er een hogere rente-ontvangst op de omroepreserve van f 5,3 miljoen, hogere reclame-inkomsten van f 48 miljoen en hogere opbrengsten omroepbijdragen f 57,3 miljoen. Het corresponderende uitgavenartikel is met hetzelfde bedrag verhoogd in verband met dotatie van deze bedragen aan de algemene omroepreserve.

Intertemporele compensatie f 10,6 miljoen

Het is in 1998 op verschillende beleidsterreinen nodig gebleken om uitgaven door te schuiven naar 1999. De vertragingen van het beleids-terrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie (f 12,4 miljoen) en cultuur (– f 9,2 miljoen) zijn daarbij de grootste. Bij voorjaarsnota 1999 wordt gezien hoe met deze posten zal worden omgegaan.

Technische mutaties f 22,1 miljoen

De technische mutaties zijn voor het totaal van de rijksuitgaven budgettair neutraal. Het saldo van de technische mutaties (uitgaven min ontvangsten) bedraagt f 22,1 miljoen. Technische mutaties ontstaan door bijstellingen uit aanvullende posten, in- en externe overboekingen en desalderingen.

Verplichtingen mutaties – f 770,5 miljoen

De belangrijkste redenen voor de negatieve verplichtingenbijstelling zijn de volgende:

- Op de beleidsterreinen beroepsonderwijs en volwasseneneducatie en onderzoek en wetenschapsbeleid worden verplichtingen met een omvang van – f 213,8 miljoen respectievelijk – f 146,2 miljoen die in 1999 tot betaling komen, pas in 1999 aangegaan in plaats van in 1998.
- Op het beleidsterrein cultuur is van de mogelijkheid om tot maximaal f 500 miljoen garanties te verstrekken op grond van de Indemniteits-regeling (ter verlaging van de verzekeringskosten van tentoonstellingen van bijzonder belang) slechts voor f 40 miljoen gebruik gemaakt. Daarnaast is een garantie van f 5 miljoen verstrekt aan het archeologisch dienstencentrum Joan Willems Stichting.

4. Ontwikkelingen per beleidsterrein

BELEIDSTERREIN 17 MINISTERIE ALGEMEEN

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

Beleidssterrein 17	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	582 428	582 428	1 250
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	582 428	582 428	1 250
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	9 209	9 209	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	64 358	64 358	1 183
Nieuwe mutaties	26 094	9 138	317
Stand rekening	682 089	665 133	2 750

Algemeen

Voor het beleidsterrein ministerie algemeen is sprake van een stijging van de uitgaven en de ontvangsten met respectievelijk f 9,1 miljoen en f 0,3 miljoen ten opzichte van de 2^e suppletoire begroting 1998. De verplichtingen zijn met f 26,1 miljoen verhoogd.

Belangrijke mutaties

De belangrijkste mutaties op de uitgaven zijn een verlaging van f 9 miljoen door de vertraging van de invoering van het onderwijsnummer, een bijdrage aan de IB-Groep voor het verbeteren van de telefonische bereikbaarheid (f 6 miljoen), de OCenW-bijdrage voor het project Herontwerp (f 5 miljoen) en de bijdrage aan de IB-Groep voor de organisatie van de examendiensten (f 5,7 miljoen). Op grond van de eindejaarmarge afspraken komen de niet bestede middelen 1998 van f 4,2 miljoen voor het millenniumproof maken van de geautomatiseerde systemen in 1999 beschikbaar.

Het verschil tussen de uitgavenmutatie en de verplichtingenmutatie heeft zijn oorzaak in het afsluiten van meerjarige contracten.

BELEIDSTERREIN 18 PRIMAIR ONDERWIJS

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

Beleidssterrein 18	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	10 334 571	10 297 405	43 468
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	10 334 571	10 297 405	43 468
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	1 224 576	72 986	4 407
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 949 209	241 906	- 3 519
Nieuwe mutaties	20 830	11 136	1 772
Stand rekening	10 630 768	10 623 433	46 128

Algemeen

Voor het primair onderwijs is sprake van een verhoging van de uitgaven ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1998 van f 11,1 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meer uitgaven op het personele artikel (f 14,5 miljoen) en minder uitgaven op artikel 18.05 (overige uitgaven) (– f 3,7 miljoen).

De verplichtingen zijn in deze periode met f 20,8 miljoen bijgesteld. Het verschil van f 9,7 miljoen tussen de verplichtingenmutatie en de uitgavenmutatie wordt veroorzaakt door aangegane verplichtingen op artikel 18.05 (overige uitgaven) en enkele verplichtingen die net over de jaargrens heengaan, zodat zij kaseffecten hebben in een ander jaar. Dit laatste is het geval op artikel 18.02 en 18.03.

De ontvangsten zijn toegenomen met f 1,8 miljoen ten opzichte van de 2^e suppletoire begroting. Dit is voornamelijk het saldo van enkele desalderingen (f 10,2 miljoen) en minder afrekeningen (– f 6,3 miljoen).

Belangrijke mutaties

De belangrijkste uitgaven zijn:

- formatie (f 10,5 miljoen)
- leerlingen volume (– f 4,6 miljoen)

Verder is er een bedrag van f 4,5 miljoen doorgeschoven naar volgend jaar, is het GOA budget met f 7 miljoen verlaagd en tot slot is een opbrengst van f 1,3 miljoen uit de gewichtenregeling 1,25 leerlingen herbested.

BELEIDSTERREIN 19 VOORTGEZET ONDERWIJS

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

Beleidssterrein 19	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	7 425 695	7 245 794	18 450
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	7 425 695	7 245 794	18 450
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	146 501	118 521	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	243 691	146 822	11 000
Nieuwe mutaties	– 19 275	– 16 875	3 279
Stand rekening	7 796 612	7 494 262	32 729

Algemeen

De uitgaven voor het voortgezet onderwijs zijn met f 16,9 miljoen achtergebleven ten opzichte van de in de tweede suppletoire begroting 1998 vastgestelde begrotingsstand. De verplichtingenstand is met f 19,3 miljoen verlaagd. De realisatie van de ontvangsten ligt f 3,3 miljoen hoger.

Belangrijke mutaties

Belangrijke mutaties bij de uitgaven doen zich met name voor bij de personele uitgaven, te weten:

- wegens kasritme verschillen tussen toekenning en uitputting van

- leerlingmiddelen voor 1^e opvang asielzoekers valt in 1998 een bedrag van f 6,3 miljoen vrij;
- de deelname aan samenwerkingsverbanden (bestuurlijke krachtenbundeling) voor het schooljaar 1998/1999 is lager dan geraamd (– f 4,9 miljoen);
- er is een lager aantal leerlingen van asielzoekers in het voortgezet onderwijs ingestroomd dan oorspronkelijk is geraamd; het budget voor leerlingvolume is hierdoor met f 4,3 miljoen verlaagd.

BELEIDSTERREIN 20 BEROEPSONDERWIJS EN VOLWASSENENEDUCATIE

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

Beleidssterrein 20	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	4 307 080	4 202 627	81 707
Nota van wijziging	60 000	60 000	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	4 367 080	4 262 627	81 707
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	441 791	111 065	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	105 619	40 090	– 30 000
Nieuwe mutaties	– 213 846	– 19 116	– 26 034
Stand rekening	4 700 644	4 394 666	25 673

Algemeen

Voor het beleidsterrein beroepsonderwijs en volwasseneneducatie is sprake van een daling met f 19,1 miljoen van de uitgaven vergeleken met de tweede suppletoire begroting 1998. De totale verplichtingenmutatie voor deze periode bedraagt – f 213,8 miljoen. De realisatie van de ontvangsten ligt f 26 miljoen lager.

Belangrijke mutaties

De grootste mutatie betreft de verplichtingen. Voor dit beleidsterrein geldt met uitzondering van de overige uitgaven een verplichtingenregime, waarbij de aan te gane verplichtingen geheel in het daaropvolgend jaar tot uitgaven leiden (t-1). In afwijking van dit standaard regime is het niet mogelijk gebleken de uitgave voor 1999 geheel in 1998 te verplichten. Dit was onder andere het geval bij de wachtgelden, de afrekeningen, de examens en de additionele vergoedingen.

Mede omdat er een vertraging is ontstaan in de toekenning van de vergoeding in het kader van het Europees Sociaal Fonds, is het totaal van de ontvangsten in 1998 f 26 miljoen lager dan geraamd.

BELEIDSTERREIN 21 HOGER BEROEPSONDERWIJS

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

Beleidssterrein 21	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	2 602 934	2 563 532	6 004
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	2 602 934	2 563 532	6 004
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	69 378	72 462	8 700
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	49 935	49 640	2 140
Nieuwe mutaties	- 57 552	- 8 115	50
Stand rekening	2 664 695	2 677 519	16 894

Algemeen

Voor het beleidsterrein hoger beroepsonderwijs is sprake van een daling met f 8,1 miljoen van de uitgaven vergeleken met de tweede suppletoire begroting 1998. De totale verplichtingenmutatie voor deze periode bedraagt – f 57,6 miljoen. Het ontvangstenartikel is met f 0,1 miljoen verhoogd.

Belangrijke mutaties

Van de mutaties, die uiteindelijk hebben geleid tot een verlaging van het uitgavenbudget met f 8,1 miljoen zijn de belangrijkste:

- een overboeking van f 2,1 miljoen naar artikel 17.06 aan de financiering van de Projectorganisatie kunstvakonderwijs (artikel 21.01);
- een verlaging van f 2,5 miljoen in verband met een lagere realisatie op specifieke toekenningen (artikelen 21.01 en 21.04);
- een bedrag van f 1,7 miljoen in verband met het doorschuiven van projectgelden voor informatie- en communicatietechnologie van 1998 naar 1999 (artikel 21.04).

Als gevolg van enkele substantiële aanpassingen van de verplichtingenraming zijn de verplichtingen bijna f 50 miljoen meer verlaagd dan de uitgaven. De belangrijkste aanpassing betreft een verschuiving van 1998 naar 1999 van in totaal f 47,8 miljoen, die betrekking heeft op de budgetten voor de zogenaamde nieuwe wachtgelden, het flankerend beleid kunstvakonderwijs en de normatieve exploitatievergoeding.

BELEIDSTERREIN 22 WETENSCHAPPELIJK ONDERWIJS

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

Beleidssterrein 22	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	5 472 622	5 345 434	3 470
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	5 472 622	5 345 434	3 470
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 834	20 785	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	127 665	89 286	
Nieuwe mutaties	63 356	- 2 486	- 690
Stand rekening	5 662 809	5 453 019	2 780

Algemeen

Voor het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs is er sprake van een daling van de uitgaven met f 2,5 miljoen ten opzichte van de 2^e suppletoire begroting 1998. De verplichtingen zijn in deze periode met f 63,4 miljoen verhoogd. De ontvangsten zijn f 0,7 miljoen lager.

Belangrijke mutaties

De daling van de uitgaven met f 2,5 miljoen betreft het saldo van een loonbijstelling ten behoeve van academische ziekenhuizen, interne overboekingen binnen zowel het beleidsterrein zelf als binnen het ministerie van OCenW en lagere kosten dan begroot van uitkeringen na ontslag voor kleine wo-instellingen, adviseurs academische ziekenhuizen, internationalisering, beurzen en toelagen, ontwikkelingsgeneeskunde en majeure schaden.

De in de slotwet 1998 vermelde mutatie verplichtingen van (per saldo) f 63,4 miljoen wordt vooral verklaard door

- een correctie van diverse slotwet-uitgavenmutaties die in 1998 zijn vastgelegd met gelijktijdig kaseffecten voor zowel 1998 als 1999 en volgende jaren op artikel 22.01 (f 35,5 miljoen);
- een correctie van een verplichting aangegaan op artikel 22.02 van f 32,2 miljoen. De verplichting in kwestie was in eerste instantie alleen voor 1998 gemuteerd, terwijl hier sprake was van een aangegane meerjarige verplichting.
- de doorwerking van de mutatie «experimenten dualisering (innovatie-wo)» naar 1999: – f 8,4 miljoen.

BELEIDSTERREIN 23 ONDERZOEK EN WETENSCHAPSBELEID

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

Beleidssterrein 23	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	1 305 042	1 304 910	168 375
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 305 042	1 304 910	168 375
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	152 840	4 322	– 3 652
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	85 993	38 224	31 495
Nieuwe mutaties	– 146 184	– 1 376	– 444
Stand rekening	1 397 691	1 346 080	195 774

Algemeen

Voor het beleidsterrein onderzoek en wetenschapsbeleid is sprake van een daling met f 1,4 miljoen van de uitgaven vergeleken met de 2^e suppletoire begroting 1998. De totale verplichtingenmutatie voor deze periode bedraagt – f 146,2 miljoen. De realisatie van de ontvangsten ligt f 0,4 miljoen lager.

Belangrijke mutaties

De belangrijkste oorzaak voor de daling van de verplichtingenmutaties is voor f 130,8 miljoen bepaald door het uitstellen van het aangaan van verplichtingen voor internationale instellingen.

BELEIDSTERREIN 24 HUISVESTING

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

Beleidssterrein 24	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	0	0	0
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	0	0	0
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	15 030	15 030	9 059
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 3 529	- 3 529	1 783
Nieuwe mutaties	5 006	5 006	- 3 191
Stand rekening	16 507	16 507	7 651

Algemeen

Als gevolg van de decentralisatie van de huisvesting omvat het beleids-terrein thans enkel nog de nazorg van het afrekenen van oude vergoedingsjaren en de afwikkeling van oude huisvestingsberoepen.

Belangrijke mutaties

Een bedrag van f 1,1 miljoen van de totale uitgavenstijging van f 5 miljoen heeft betrekking op een overboeking van opbrengsten van verkoop van schoolgebouwen gerealiseerd door de Dienst der Domeinen. Dit bedrag is ingezet voor de afwikkeling van oude beroepen inzake huisvestings-voorzieningen vo/bve.

De resterende verhoging van f 2,9 miljoen betreft de realisatie van het afrekenen po en de afwikkeling van bezwaren/beroepen po, vo en bve.

BELEIDSTERREIN 25 STUDIEFINANCIERINGSBELEID

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

Beleidssterrein 25	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	4 303 856	4 303 856	1 441 500
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	4 303 856	4 303 856	1 441 500
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	62 200	62 200	- 51 200
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	74 968	74 968	18 400
Nieuwe mutaties	9 380	9 380	- 34 981
Stand rekening	4 450 404	4 450 404	1 373 719

Algemeen

De verplichtingen en uitgaven voor studiefinanciering en tegemoetkoming studiekosten zijn gestegen met f 9,3 miljoen ten opzichte van de 2^e suppletoire begroting. De ontvangsten zijn gedaald met f 35 miljoen.

Belangrijke mutaties

Er zijn extra uitgaven geweest voor STOEB-ALR (f 17 miljoen) en de post bijstelling (f 11 miljoen). Bij de post bijstelling van f 11 miljoen gaat het om de onderdelen lesgeldvoorschotten en achterstallig lager recht. Verder zijn door lagere aantallen rechthebbenden voor de regelingen aanvullende beurs en de regeling TS17 – en een hoger aantal voor de TSD en VO18+ per saldo de uitgaven f 10,3 miljoen lager.

Op de relevante ontvangsten voor studiefinanciering en onderwijs-retributies is er sprake van een tegenvaller van f 10,8 miljoen. Dat bestaat uit een tegenvaller van f 64,2 miljoen op de relevante ontvangsten studiefinanciering en een meevaller op de lesgeldontvangsten van f 53,4 miljoen.

Daarnaast is er een tegenvaller op de niet relevante ontvangsten (ontvangsten op leningen verstrekt na 1992) van f 24,2 miljoen. Het totale verschil komt daarmee op een tegenvaller van f 35 miljoen.

BELEIDSTERREIN 26 OVERIGE PROGRAMMA-UITGAVEN

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

Beleidssterrein 26	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	554 766	554 786	219
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	554 766	554 786	219
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	45 573	29 006	8 000
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 318 168	– 318 548	
Nieuwe mutaties	– 7 445	– 23 500	572
Stand rekening	274 726	241 744	8 791

Algemeen

Op het beleidsterrein overige programma-uitgaven bedraagt de mutatie voor de verplichtingen – f 7,4 miljoen en voor de uitgaven – f 23,5 miljoen. De ontvangsten zijn met f 0,6 miljoen naar boven bijgesteld.

Belangrijke mutatie

De belangrijkste mutatie is een verlaging van de uitgaven voor informatie- en communicatietechnologie met f 10,8 miljoen.

BELEIDSTERREIN 27 CULTUUR

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

Beleidssterrein 27	Verplichtingen	Uitgaven	Ontvangsten
Stand ontwerp-begroting 1998	3 824 873	2 508 319	1 647 912
Nota van wijziging	- 1 490 000	10 000	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	2 334 873	2 518 319	1 647 912
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	99 574	30 032	21 365
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	134 460	134 460	- 156 237
Nieuwe mutaties	- 450 837	158 563	168 964
Stand rekening	2 118 070	2 841 374	1 682 004

Algemeen

Voor het beleidsterrein cultuur bedraagt de totale verplichtingenmutatie een verlaging met f 450,8 miljoen. Met betrekking tot de uitgaven is sprake van een stijging van f 158,6 miljoen ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 1998. De realisatie van de ontvangsten ligt f 169 miljoen hoger.

Belangrijke mutaties

De verlaging van de verplichtingenruimte wordt voornamelijk veroorzaakt door een bijstelling van - f 455 miljoen op het garantie-artikel 27.05; dit bedrag hoefde in 1998 niet aangewend te worden. De verplichting aan het VUT-fonds is verschoven van december 1998 naar begin 1999.

Bij Media zijn de uitgaven met f 110,6 miljoen toegenomen in de vorm van een dotatie aan de algemene omroepreserve op grond van hogere reclame-inkomsten en hogere opbrengsten omroepbijdragen. Voorts zijn bij media uitgaven ten laste van de omroepreserve gedaan voor de sportrechten f 41,4 miljoen, welke worden gefinancierd door een onttrekking aan de algemene omroepreserve.

5. Artikelsgewijze toelichting

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen) en Wetsartikel 2 (ontvangsten)

Artikel 17.06 Personeel en materieel ministerie

Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerp-begroting (x 1000)

Artikel 17.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerp-begroting 1998	366 749	366 749
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	366 749	366 749
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 490	- 490
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	26 611	26 611
Nieuwe mutaties	5 377	- 11 301
Stand rekening	398 247	381 569

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 17.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	1 318	1 318
2. Overboekingen (extern)	90	90
4. Overboekingen (intern)	1 228	1 228
2. Autonome mutaties	8 212	- 8 466
1. Diversen	8 212	- 8 466
3. Beleidsmatige mutaties	- 4 153	- 4 153
1. Intertemporele compensatie	- 4 153	- 4 153
Totaal	5 377	- 11 301

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.2**

Voor de huur van de huisvesting van de projectorganisatie kunstvakonderwijs en de huur van een extra verdieping aan de Denemarkenlaan (i.e. een dependance van het hoofdgebouw in Zoetermeer) is f 0,2 miljoen overgemaakt aan het ministerie van Volks-huisvesting Ruimtelijke Ordening en Milieu. Naar het ministerie van Algemene Zaken is f 10 000,- overgeboekt in verband met een aandeel in de variabele kosten voor 1998 van de Postbus 51-infolijn (telefonische informatiedienst van de samenwerkende voorlichtingsdiensten). Ten behoeve van het Traineeproject Rijksoverheid cohort 1998 is f 0,3 miljoen van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontvangen.

1.4

Naar de Inspectie van het Onderwijs is f 0,5 miljoen overgemaakt als compensatie voor de gestegen salariskosten. Aan de IB-Groep is voor de invoeringskosten van beleidswijzigingen f 1,2 miljoen ter beschikking gesteld.

Voor de apparaatskosten van de eenheid Europees Sociaal Fonds (ESF) is ten laste van het beleidsterrein 20 (beroepsonderwijs en volwasseneneducatie) f 0,3 miljoen overgeboekt naar dit artikel. Ten laste van het beleidsterrein 21 (hoger beroepsonderwijs) is voor de inrichting van de projectorganisatie kunstvakonderwijs (loonkosten en inrichting pand) f 2,1 miljoen overgemaakt naar dit artikel, waar de uitgaven op drukken. Ten laste van het beleidsterrein 27.01 (kunsten) is f 0,5 miljoen naar dit artikel overgeboekt ten behoeve van de personeelskosten Rijksakademie van Beeldende Kunsten.

2.1

De invoering van het onderwijsnummer heeft in 1998 vertraging opgelopen. Het artikel is hierdoor verlaagd met f 9 miljoen.

Het artikel is verhoogd met een bedrag van f 1 miljoen voor de financiering van de onderwijskaart. Deze wordt met ingang van 1998 jaarlijks uitgebracht door de Inspectie van het Onderwijs.

Ten behoeve van het «Grote steden-beleid» is f 0,9 miljoen en voor de projectkosten ICES-KIS f 0,7 miljoen aan dit artikel toegevoegd.

Tenslotte is bij diverse directies van het Bestuursdepartement in totaal f 2 miljoen minder uitgegeven op de apparaatskosten dan was geraamd.

Het verschil tussen de uitgavenmutatie en de verplichtingenmutatie heeft zijn grondslag in het afsluiten van meerjarige contracten met Eurest (catering), de Gast (schoonmaak), OCE (kopieer) en VNV (beveiliging).

3.1

Via intertemporele compensatie komen de middelen voor het millennium-proof maken van de geautomatiseerde systemen die niet besteed zijn in 1998, een bedrag van f 4,2 miljoen, in 1999 ter beschikking.

Artikel 17.07 Personeel en materieel IB-Groep

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

Artikel 17.07	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	141 016	141 016
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	141 016	141 016
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	9 699	9 699
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	33 191	33 191
Nieuwe mutaties	20 032	20 032
Stand rekening	203 938	203 938

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 17.07	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	9 032	9 032
4. Overboekingen (intern)	9 032	9 032
3. Beleidsmatige mutaties	11 000	11 000
1. Herontwerp	5 000	5 000
2. Telefonische bereikbaarheid	6 000	6 000
Totaal	20 032	20 032

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Voor publicaties in de informatiekant van de IB-Groep is door de directies Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie, Hoger Beroepsonderwijs en de directie Wetenschappelijk Onderwijs een bedrag van f 0,1 miljoen ter beschikking gesteld. De verlenging van het contract met de openbaar vervoer bedrijven voor de OV jaarkaart met 3 maanden is door beleidssterrein 25 (Studiefinancieringsbeleid) gefinancierd met een overboeking van f 2 miljoen. De bijdrage voor de organisatie van de examens door beleidsterrein 20 (Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie) aan de IB-Groep heeft overboeking van f 5,7 miljoen tot gevolg. De invoeringskosten van beleidswijzigingen voor een bedrag van f 1,2 miljoen zijn gefinancierd uit een overboeking van artikel 17.06 (personeel en materieel ministerie).

3.1 en 3.2

De IB-Groep heeft in 1998 gewerkt aan verbetering van de telefonische bereikbaarheid. Hiervoor is een bedrag van f 6 miljoen ter beschikking gesteld. De voortgang van het proces van herontwerp, een grondige reorganisatie van bedrijfsprocessen en geautomatiseerde systemen bij de IB-Groep, is mogelijk gemaakt door een bijdrage van f 5 miljoen.

Artikel 17.08 Personeel en materieel Inspectie van het onderwijs

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

Artikel 17.08	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	66 274	66 274
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	66 274	66 274
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	3 583	3 583
Nieuwe mutaties	1 691	1 295
Stand rekening	71 548	71 152

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 17.08	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	548	548
4. Overboekingen (intern)	548	548
2. Autonome mutaties	1 143	747
1. Diversen	1 143	747
Totaal	1 691	1 295

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Van het artikel personeel en materieel ministerie is een bedrag van f 0,5 miljoen overgeboekt als compensatie voor het tekort op het salarisbudget van de Inspectie van het Onderwijs.

2.1

De sterk gestegen salariskosten onder meer als gevolg van de CAO voor de sector Rijk 1997–1999 maken een verhoging met f 1,7 miljoen noodzakelijk. Door een aantal investeringen in automatisering en huisvesting te verschuiven naar 1999 heeft de Inspectie het tekort over 1998 met f 1 miljoen kunnen verlagen.

Artikel 17.09 Personeel en materieel adviesraden

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

Artikel 17.09	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	8 389	8 389
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	8 389	8 389
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	973	973
Nieuwe mutaties	– 1 006	– 888
Stand rekening	8 356	8 474

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 17.09	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	85	85
4. Overboekingen (intern)	85	85
2. Autonome mutaties	- 705	- 587
1. Diversen	- 705	- 587
3. Beleidsmatige mutaties	- 386	- 386
1. Intertemporele compensatie	- 386	- 386
Totaal	- 1 006	- 888

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Van zowel het beleidsterrein hoger beroepsonderwijs (BT 21) als het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs (BT 22) is f 30 000,- overgeboekt voor het voeren van het secretariaat van de adviescommissie onderwijsaanbod (ACO).

Van artikel 27.07 (Overige uitgaven) is f 30 000,- voor Cultuur. Het betreft een bijdrage in de kosten voor onderzoek.

2.1

Als gevolg van vacatures is de begroting van de Onderwijsraad niet geheel uitgeput. Daar tegenover staat een hogere kasrealisatie bij de Raad voor Cultuur.

3.1

Via een intertemporele compensatie zijn de middelen voor een extra formatieplaats en de reiskosten naar het buitenland doorgeschoven naar 1999.

Artikel 17.01 Ontvangsten van algemene aard**Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 17.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	1 250
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 250
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	1 183
Nieuwe mutaties	317
Stand Rijksrekening	2 750

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 17.09	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	317
1. Diversen	317
Totaal	317

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Er is f 0,3 miljoen meer ontvangen dan geraamd.

Artikel 18.01 Personele uitgaven

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

Artikel 18.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	8 934 870	8 934 870
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	8 934 870	8 934 870
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	70 741	70 741
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	109 956	109 956
Nieuwe mutaties	14 541	14 541
Stand rekening	9 130 108	9 130 108

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 18.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	7 620	7 620
3. Desalderingen	9 659	9 659
4. Overboekingen (intern)	- 2 039	- 2 039
2. Autonome mutaties	12 661	12 661
1. Diversen	6 782	6 782
2. Formatie	10 479	10 479
3. Leerlingen volume	- 4 600	- 4 600
3. Beleidsmatige mutaties	- 5 740	- 5 740
1. GOA	- 7 000	- 7 000
2. Herbesteding 1.25	1 260	1 260
Totaal	14 541	14 541

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.3

De effectuering van de fiscale stimuleringsmaatregel voor kinderopvang (Wet Vermindering Afdracht Loonheffing) leidt tot extra uitgaven voor kinderopvang. Daar staat een ontvangst van f 9,7 miljoen op het ontvangstenartikel 18.01 tegenover, vandaar dat deze desaldering is opgenomen.

1.4

In eerste instantie zijn de budgetten die zijn bestemd voor artikel 18.03 van f 1,4 miljoen voor loonbijstelling en f 0,7 miljoen voor de incidentele looncomponent geheel op artikel 18.01 geboekt via een aanvullende post mutatie. Met deze mutatie wordt het deel dat bestemd is voor artikel 18.03 overgeboekt.

2.1

Dit betreft een saldo van een aantal mutaties.

2.2

Dit betreft een saldo van bijstellingen op de uitgaven voor formatie. De belangrijkste is een ramingstechnische bijstelling van f 9 miljoen op het gehanteerde percentage voor verzilvering.

2.3

Deze post betreft een realisatieverschil ten opzichte van het totaal beschikbare budget voor de leerlingontwikkeling inclusief asielzoekers voor 1998.

3.1

Het budget «GOA 1^e opvang asielzoekers» is verlaagd met f 7 miljoen. Dit budget is bestemd voor onderwijs aan asielzoekerskinderen die korter dan één jaar in Nederland zijn. Wegens meerdere toekenningsmomenten in het schooljaar 1998/1999 is het budget in 1998 nog niet uitgeput en valt in 1998 een bedrag van f 7 miljoen vrij.

3.2

Naar aanleiding van de door de inspectie uitgevoerde controle is er een extra opbrengst van de maatregel «Aanscherping gewicht 1,25» als gevolg van correcties op de leerlingtelling van 01-10-'97 gerealiseerd. Deze bijstelling van f 1,3 miljoen heeft betrekking op het aandeel van de 1.25 leerlingen in de totale leerlingcorrectie.

Artikel 18.02 Materiële uitgaven

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

Artikel 18.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	1 248 827	1 201 199
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 248 827	1 201 199
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	1 133 966	4 000
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 1 043 516	134 078
Nieuwe mutaties	6 358	- 379
Stand rekening	1 345 635	1 338 898

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 18.02	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	6 358	- 379
1. Diversen	3 723	- 3 014
2. Materiële kenmerken	2 635	2 635
Totaal	6 358	- 379

Toelichting op de verplichtingen

Er is een verschil van ongeveer f 6,7 miljoen tussen de verplichtingenstand en de uitgavenstand, omdat enkele verplichtingen net over de jaargrens gaan, zodat zij kaseffecten hebben in een ander jaar. Het betreft voornamelijk verplichtingen in het kader van de Gewenningsregeling Vereenvoudiging Londo.

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

- er zijn geen uitgaven gedaan voor «bijzondere omstandigheden», waardoor het budget niet uitgeput is (- f 1 miljoen);
- voor diverse kleine posten (o.a. «Beroepen», «contra-expertise Londo») zijn minder uitgaven gedaan dan begroot (- f 1,2 miljoen).

2.2

De uitgaven voor de reguliere bekostiging op basis van Vereenvoudigd Londo waren f 2,6 miljoen hoger dan geraamd;

Dit wordt veroorzaakt door:

- een hoger beroep op de materiële uitgaven in het kader van de groeiregeling (bij toename van meer dan 0,6 fte tijdens het schooljaar

- heeft een school recht op extra personele en materiele vergoedingen (f 0,7 miljoen);
- een ramingstechnische bijstelling (f 1,9 miljoen).

Artikel 18.03 Onderwijsverzorging

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

Artikel 18.03 Onderwijsverzorging	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	104 341	104 341
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	104 341	104 341
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	2 197	2 197
Nieuwe mutaties	8 183	721
Stand rekening	114 721	107 259

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 18.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	2 039	2 039
4. Overboekingen (intern)	2 039	2 039
2. Autonome mutaties	6 144	- 1 318
1. Afrekeningen	- 1 318	- 1 318
2. Diversen	7 462	
Totaal	8 183	721

Toelichting op de verplichtingen

Er is een klein verschil tussen de verplichtingenstand en de uitgavenstand, omdat enkele verplichtingen in 1998 in plaats van in 1999 zijn aangegaan, terwijl de kaseffecten pas in 1999 worden gerealiseerd.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Er heeft een toedeling plaatsgevonden vanuit artikel 18.01 (personeel) naar 18.03 van f 1,4 miljoen voor loonbijstelling en f 0,7 miljoen voor de incidentele looncomponent. In eerste instantie waren deze budgetten geheel op artikel 18.01 geboekt via een aanvullende post mutatie. Met deze mutatie wordt het deel dat bestemd is voor artikel 18.03 overgeboekt.

2.1

In tegenstelling tot 1997 hebben er minder nabetalingen plaatsgevonden dan geraamd, hiervoor is een mutatie opgenomen van - f 1,3 miljoen.

Artikel 18.05 Overige uitgaven

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

Artikel 18.05 Overige uitgaven	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	46 533	56 995
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	46 533	56 995
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	19 869	- 1 755
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 17 846	- 4 325
Nieuwe mutaties	- 8 252	- 3 747
Stand rekening	40 304	47 168

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 18.05	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	498	498
3. Desalderingen	498	498
2. Autonome mutaties	- 8 750	231
1. Diversen	- 8 770	231
2. Formatie	20	
3. Beleidsmatige mutaties		- 4 476
1. Intertemporele compensatie		- 4 476
Totaal	- 8 252	- 3 747

Toelichting op de verplichtingen

2.1

De verplichtingenstand is f 4,5 miljoen lager dan de uitgavenstand. Dit wordt veroorzaakt door het doorschuiven van een aantal activiteiten.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.3

De niet bestede middelen van het Procesmanagement Weer Samen Naar School over 1996 is gebruikt om het subsidieverzoek Teleac/NOT ten behoeve van Plein 1 te honoreren. Hiervoor is een desaldering tussen de uitgaven en ontvangsten van f 0,5 miljoen opgenomen.

2.1

Aan de Kamer is toegezegd dat er een evaluatie van de decentralisatie van de huisvesting zou plaatsvinden. Voor evaluatie-onderzoek en het schouwen van de gebouwen is het budget met f 0,2 miljoen verhoogd. In de eindstand van dit artikel over 1998 is in de uitgaven en verplichtingen een realisatieverschil van f 31 000,- opgetreden.

3.1

In de afgelopen jaren is gebleken dat de dynamiek van het Interactie-project ter stimulering van de methodengebonden software-ontwikkeling niet is doorvertaald in het ritme van de ter beschikking gestelde middelen. De middelen voor de laatste tranche (f 4,5 miljoen) worden nu in 1999 ter beschikking gesteld.

Artikel 18.01 Ontvangsten primair onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 18.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	43 468
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	43 468
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	4 407
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 3 519
Nieuwe mutaties	1 772
Stand rekening	46 128

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 18.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	10 157
3. Desalderingen	10 157
2. Autonome mutaties	- 8 385
1. Afrekeningen	- 6 300
2. Diversen	- 2 085
Totaal	1 772

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.3

Dit betreft een ontvangst van f 9,7 miljoen waarmee de fiscale stimuleringsmaatregel voor kinderopvang (Wet Vermindering Afdracht Loonheffing) is geëffectueerd, daartegenover staat de uitgavenmutatie voor kinderopvang op het uitgavenartikel 18.01 (= desaldering). Verder betreft deze bijstelling een desaldering van niet bestede middelen door het procesmanagement WSNS ten behoeve van Teleac/not (subsidie Plein 1) van f 0,5 miljoen (uitgavenartikel 18.05).

2.1

Dit betreft f 6,3 miljoen lagere terugontvangsten op personele afrekeningen voor 1996.

2.2

Deze mutatie bestaat uit 2 mutaties van per saldo - f 2,1 miljoen.

- Het Participatiefonds (PF) stelt via een instroomtoets vast of de wachtgelduitkeringen bij een schoolbegeleidingsdienst (SBD) voor rekening van OCenW komen. Als dit niet het geval is verhaalt het PF de uitkeringen op de gemeenten. Over het jaar 1997 is hiervoor in 1998 f 2 miljoen door OCenW teruggevorderd. Deze post is in de jaarrekening van het PF over 1997 opgenomen als vordering op OCenW. Op dit moment is nog onduidelijk of het PF recht heeft op dit bedrag. Het kan zijn dat OCenW volgend jaar alsnog een dienovereenkomstig bedrag aan het PF moet betalen.
- Verder is op overige onderdelen van het ontvangstenbudget per saldo f 4,1 miljoen minder gerealiseerd dan was geraamd.

Artikel 19.03 Onderwijsverzorging

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

Artikel 19.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	116 134	111 218
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	116 134	111 218
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	1 136	1 136
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	2 759	- 272
Nieuwe mutaties	5 280	2 293
Stand rekening	125 309	114 375

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 19.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	650	
4. Overboekingen (intern)	650	
2. Autonome mutaties	4 630	2 293
1. Afrekeningen	2 293	2 293
2. Diversen	2 337	
Totaal	5 280	2 293

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

In 1999 wordt van artikel 19.06 voor loonbijstelling een bedrag van f 0,7 miljoen overgeboekt naar dit artikel. Het verplichten van dit bedrag is echter reeds in 1998 geschied.

2.1

De nabetalingen op de jaarrekeningen 1997 van de WOV-instellingen en de daarmee verbonden verplichtingen komen f 2,3 miljoen hoger uit. De ontvangsten bij deze afrekeningen zijn afzonderlijk geboekt op artikel 19.01 ontvangsten (- f 1,7 miljoen). Per saldo zijn de uitgaven dus f 0,6 miljoen hoger dan is geraamd.

2.2

De verplichtingenrealisatie 1998 is f 2,3 miljoen hoger dan geraamd. Dit heeft geen invloed op de kasuitgaven.

Artikel 19.05 Overige uitgaven

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

Artikel 19.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	52 204	55 519
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	52 204	55 519
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	1 765	1 765
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	9 618	10 649
Nieuwe mutaties	6 010	487
Stand rekening	69 597	68 420

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 19.05	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	750	750
4. Overboekingen (intern)	750	750
2. Autonome mutaties	5 260	- 263
1. Diversen	5 260	- 263
Totaal	6 010	487

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.4**

In het kader van ict is voor het zogenaamde «Waddenproject» f 0,8 miljoen overgeboekt van beleidsterrein 26 (overige programma-uitgaven).

2.1

In 1998 is op dit artikel een bedrag van f 0,3 miljoen niet uitgegeven. Het gaat hier om vastgelegde verplichtingen die niet tot betaling hebben geleid, omdat van enkele instellingen de vereiste rapportage of financiële verantwoording niet tijdig is ontvangen.

Daarnaast is de verplichtingenrealisatie in 1998 f 5,3 miljoen hoger dan de uitgavenrealisatie, omdat voor het «Prick-experiment» (f 3,4 miljoen), het humanistisch vormingsonderwijs (f 1,1 miljoen), de faciliteiten mavo/vbo (f 0,5 miljoen) en overige (f 0,5 miljoen) verplichtingen zijn aangegaan met kasgevolgen voor het schooljaar 1998/1999 en het kalenderjaar 1999, die ten tijde van de begroting 1998 nog niet waren voorzien. Overigens heeft dit geen invloed op de hoogte van de kasuitgaven.

Artikel 19.06 Personele en materiële uitgaven**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 19.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	7 257 357	7 079 057
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	7 257 357	7 079 057
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	143 600	115 620
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	231 314	136 445
Nieuwe mutaties	- 30 565	- 19 655
Stand rekening	7 601 706	7 311 467

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 19.06	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 23 113	- 12 203
1. Diversen	- 15 858	- 4 948
2. Gemiddelde personeelslasten	- 3 000	- 3 000
3. Leerlingen volume	- 4 255	- 4 255
3. Beleidsmatige mutaties	- 7 452	- 7 452
1. GOA	- 6 252	- 6 252
2. Intertemporele compensatie	- 1 200	- 1 200
Totaal	- 30 565	- 19 655

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De deelname aan samenwerkingsverbanden (bestuurlijke krachtenbundeling) voor het schooljaar 1998/1999 is lager dan destijds is geraamd. Dit leidt tot f 4,9 miljoen lagere uitgaven in 1998.

Daarnaast is er een totaal van kleine verplichtingenmutaties, oplopend tot – f 15,9 miljoen. Overigens heeft dit geen invloed op de kasuitgaven 1998.

2.2

De verwerking van de loonbijstelling (0,5%) in de maand december 1998 is om technische redenen niet uitgevoerd. Daardoor zijn de uitgaven in 1998 f 3 miljoen lager.

2.3

Er is een lager aantal leerlingen van asielzoekers in het voortgezet onderwijs ingestroomd dan oorspronkelijk is geraamd; het budget voor leerlingvolume is hierdoor met f 4,3 miljoen verlaagd.

3.1

Het budget «GOA 1^e opvang asielzoekers» is bestemd voor onderwijs aan asielzoekerskinderen die korter dan één jaar in Nederland zijn. Wegens meerdere toekenningsmomenten in het schooljaar 1998/1999 is het budget in 1998 nog niet uitgeput en valt in 1998 een bedrag van f 6,3 miljoen vrij.

3.2

De betaling van de in de begroting 1998 opgenomen scholingsgelden voor sabbatsverlof (f 1,2 miljoen) zal pas in 1999 plaatsvinden. Door middel van een kasschuif zal het bedrag nu aan de begroting 1999 worden toegevoegd.

Artikel 19.01 Ontvangsten voortgezet onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 19.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	18 450
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	18 450
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	0
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	11 000
Nieuwe mutaties	3 279
Stand rekening	32 729

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 19.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	3 279
1. Afrekeningen	1 740
2. Diversen	1 539
Totaal	3 279

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De ontvangsten zijn f 1,7 miljoen hoger dan is geraamd. Het gaat hier nagenoeg geheel om terugvorderingen naar aanleiding van het vaststellen van de jaarrekeningen 1997 van de WOV-instellingen (zie de toelichting bij artikel 19.03).

2.2

Deze mutatie (f 1,5 miljoen) betreft teruggevorderde bedragen als gevolg van de zogenaamde «negatieve instroomtoets» Participatiefonds. Het gaat hier om wachtgelduitkeringen die zijn ontstaan door eigen beleid van de scholen. De betreffende uitkeringen zijn nu van die scholen teruggevorderd.

Artikel 20.01 Personele en materiële uitgaven

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

Artikel 20.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	3 826 356	3 725 377
Nota van wijziging	60 000	60 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	3 886 356	3 785 377
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	453 810	126 319
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	94 554	37 767
Nieuwe mutaties	- 198 289	- 9 444
Stand rekening	4 236 431	3 940 019

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 20.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 5 709	- 5 709
4. Overboekingen (intern)	- 5 709	- 5 709
2. Autonome mutaties	- 192 580	6 965
1. Diversen	- 192 580	6 965
3. Beleidsmatige mutaties		- 10 700
1. Intertemporele compensatie		- 10 700
Totaal	- 198 289	- 9 444

Toelichting op de verplichtingen

In afwijking van het standaardregime is het niet mogelijk gebleken het kasbudget 1999 geheel in 1998 te verplichten. Dit was onder andere het geval bij de wachtgelden, afrekeningen, examens en additionele vergoedingen. Een en ander leidt tot een verschuiving van deze verplichting naar 1999.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Voor het onderdeel examendiensten zijn de apparaatskosten voor een bedrag van f 5,7 miljoen overgeboekt naar het apparaatskosten budget van het beleidsterrein 17 (ministerie algemeen).

2.1

Bij de koppentelling is er vanuit gegaan dat de betalingen parallel liepen met de ingestelde vorderingen. Door een technische oorzaak is een negatieve bijstelling van de uitgaven met f 1,4 miljoen niet meer binnen het jaar geëffectueerd.

Het wachtgeldbudget bevat een overschrijding van f 0,8 miljoen, omdat een verrekenstuk van het ministerie van Landbouw, Natuurbeheer en Visserij niet op tijd verwerkt is, terwijl de uitgaven wel zijn gedaan. Ten laste van het afrekenbudget is in 1998 f 3 miljoen meer afgerekend als gevolg van nabetalingen van teveel ingehouden cursusgeldten over de jaren 1996 en 1997. Op het examenbudget is door een hoger aantal examenkandidaten f 0,4 miljoen meer uitgegeven.

Daarnaast is er op enkele kleinere posten, zoals de beleidsagenda en het project versterking leerlingwezen f 1,4 miljoen meer uitgegeven dan geraamd.

3.1

De intertemporele compensatie van – f 10,7 miljoen betreft voor f 9,9 miljoen de gelden voor de tijdelijke regeling steunmaatregelen financiële positie en financieel management bve-instellingen die niet in 1998, maar in 1999 worden uitgegeven. Daarnaast is er een intertemporele compensatie voor de onderwijs examenregeling (OER). De toepassing van het sanctiebeleid in het kader van de OER heeft er toe geleid dat bij de instellingen f 0,8 miljoen is ingehouden op de materiële bekostiging. Indien de instellingen alsnog aan de onderwijs- en examenregeling (OER) voldoen zal de ingehouden materiële component in 1999 weer worden toegevoegd.

Artikel 20.03 Overige uitgaven

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

Artikel 20.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	105 394	104 821
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	105 394	104 821
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	– 24 214	– 24 214
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	551	274
Nieuwe mutaties	– 8 443	– 9 718
Stand rekening	73 288	71 163

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 20.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	– 421	– 421
4. Overboekingen (intern)	– 421	– 421
2. Autonome mutaties	– 8 022	– 9 297
1. Diversen	– 8 022	– 9 297
Totaal	– 8 443	– 9 718

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

De overboekingen betreffen enkele kleine bedragen die overgeboekt zijn naar het beleidsterrein 17 (ministerie algemeen). Daarnaast zijn er f 0,4

miljoen ESF middelen overgeboekt naar het apparaatskosten budget van beleidsterrein 17 (het ministerie algemeen).

2.1

De onderuitputting voor – f 9,3 miljoen vloeit voort uit het niet doorgaan of voor een lager bedrag doorgaan van de projecten verbetering prestaties, kennis en beweging, verpleging en verzorging, ondersteuning examens en enkele kleine projecten.

Artikel 20.04 Huisvesting

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

Artikel 20.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	375 330	372 429
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	375 330	372 429
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	12 195	8 960
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	10 514	2 049
Nieuwe mutaties	– 7 114	46
Stand rekening	390 925	383 484

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 20.04	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	– 7 114	46
1. Diversen	– 7 114	46
Totaal	– 7 114	46

Toelichting op de verplichtingen

In afwijking van het standaardregime is het niet mogelijk gebleken het kasbudget 1999 geheel in 1998 te verplichten. Dit was onder andere het geval bij de hardheidsclausule. Een en ander leidt tot een verschuiving van deze verplichting naar 1999.

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

In verband met een nabetaling over 1997 is er op de huisvesting een kleine overschrijding.

Artikel 20.01 Ontvangsten beroepsonderwijs en volwasseneneducatie

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 20.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	81 707
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	81 707
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 30 000
Nieuwe mutaties	– 26 034
Stand rekening	25 673

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 20.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 2 980
1. Afrekeningen	- 3 655
2. Diversen	675
3. Beleidsmatige mutaties	- 23 054
1. Intertemporele compensatie	- 23 054
Totaal	- 26 034

Toelichting op de nieuwe mutaties**2.1**

Op de post afrekeningen is een bedrag van f 3,6 miljoen minder ontvangen dan geraamd.

2.2

Op het examenbudget is als gevolg van de toename van het aantal kandidaten bij het staatsexamen vwo/havo/mavo f 0,7 miljoen meer ontvangen.

3.1

De intertemporele compensatie van f 23 miljoen betreft de ontvangsten ESF-gelden die niet in 1998 maar in 1999 ontvangen zullen worden.

Artikel 21.01 Personele en materiële uitgaven**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 21.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	1 996 234	1 921 738
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 996 234	1 921 738
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	73 721	12 160
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	30 767	35 747
Nieuwe mutaties	- 78 002	- 20 103
Stand rekening	2 022 720	1 949 542

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 21.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 21 009	- 17 971
3. Desalderingen	6 150	
4. Overboekingen (intern)	- 27 159	- 17 971
2. Autonome mutaties	- 56 993	- 1 182
1. Afrekeningen	62	62
2. Diversen	- 57 055	- 1 244
3. Beleidsmatige mutaties		- 950
1. Intertemporele compensatie		- 950
Totaal	- 78 002	- 20 103

Toelichting op de verplichtingen

De verlaging van het verplichtingenbudget is f 58 miljoen groter dan de uitgavenmutatie. Dit wordt veroorzaakt door de verschuiving van verplichtingen tussen de kasjaren 1998 en 1999. Het gaat hier met name om de verplichtingen van de uitgaven voor wachtgelders, die zijn

ingestroomd vanaf 1 juli 1996 (– f 40 miljoen), voor het budget voor flankerend beleid kunstvakonderwijs (– f 7,8 miljoen) en voor de normatieve exploitatievergoeding (– f 8,6 miljoen).

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

In totaal is f 18 miljoen overgeboekt:

- naar artikel 21.03 f 3,5 miljoen voor een correctie op loonbijstellingen, die eerder volledig ten gunste van dit artikel zijn gebracht;
- naar artikel 21.03 f 18,5 miljoen ter compensatie van de wachtgeld-uitgaven (zie artikel 21.03);
- naar artikel 17.06 f 2,1 miljoen voor de kosten van de Project-organisatie Kunstvakonderwijs. Omdat de belasting van de uitgaven van deze organisatie plaatsvindt op een centraal artikel van het ministerie worden de middelen ten laste van de hiervoor binnen het beleidsterrein 21 geraamde uitgaven overgeboekt.
- van artikel 21.04 f 6,2 miljoen in verband met de bevrozing van de budgetfactor in 1998. De hiervoor benodigde middelen zijn tijdelijk gefinancierd ten laste van het budget voor informatie- en communicatietechnologie. In 1999 zal dit bedrag worden verrekend met de hogescholen en weer worden toegevoegd aan het budget voor ict.

2.1

De realisatie van de ontvangsten op de afwikkeling van jaarrekeningen van hogescholen enerzijds en de afrekening van projecten anderzijds ligt f 0,1 miljoen hoger (zie het ontvangstenartikel 21.01). Dit bedrag is toegevoegd aan de normatieve exploitatievergoeding.

2.2.

Aan specifieke toekenningen is in 1998 f 1,2 miljoen minder uitgegeven dan geraamd. Het gaat hier grotendeels om de inservice opleidingen gezondheidszorg.

3.1

Eind 1998 is geconcludeerd dat er met de gehanteerde wachtgeldfactor bijna f 1 miljoen teveel is ingehouden aan compensatie voor wachtgeld-uitgaven. Om praktische redenen is dit in 1998 niet meer verrekend met de hogescholen. Dit zal in 1999 plaatsvinden.

Artikel 21.03 Rechtspostionele uitkeringen

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

Artikel 21.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	133 000	133 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	133 000	133 000
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	12 290	12 290
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998		
Nieuwe mutaties	21 293	21 293
Stand rekening	166 583	166 583

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 21.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	21 994	21 994
4. Overboekingen (intern)	21 994	21 994
2. Autonome mutaties	- 701	- 701
1. Wachtgelden	- 701	- 701
Totaal	21 293	21 293

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.4**

Van artikel 21.01 is f 22 miljoen overgeboekt. Dit is bestemd voor:

- een correctieboeking op loonbijstellingen die eerder volledig ten gunste van artikel 21.01 zijn geboekt (f 3,5 miljoen);
- een overboeking van f 11 miljoen ten laste van artikel 21.01 om de wachtgelduitgaven voor het «oude wachtgeldbestand» (ingestroomd vóór 1 juli 1996) op het geraamde niveau te brengen. Deze overboeking was noodzakelijk in verband met de betaling ten laste van dit artikel in het laatste kwartaal van 1998 van een bedrag van f 8 miljoen aan het Mobiliteitsfonds (tweede betaling) en een bedrag van f 3 miljoen (3^e tranche) aan een lopend pilot-project bij een hogeschool om dreigende ontslagen met langdurige wachtgeldgevolgen zoveel mogelijk te voorkomen.
- een overboeking van f 7,5 miljoen ter compensatie van de realisatie op de wachtgelduitgaven over het begrotingsjaar 1998 (zie verder de toelichting bij mutatie 2.1).

2.1

Ter dekking van de uitkeringen voor het «oude wachtgeldbestand » (ingestroomd vóór 1 juli 1996) en de overige wachtgelduitgaven was in totaal in 1998 een bedrag van f 144,6 miljoen benodigd. Exclusief het bedrag van f 8 miljoen voor het Mobiliteitsfonds en een bedrag van f 3 miljoen voor het pilot-project Arbeidspool bedroeg het budget voor wachtgelduitgaven f 134,3 miljoen.

Gelet hierop diende het beschikbare budget met f 10,3 miljoen te worden verhoogd. Naast een loonbijstelling van f 3,5 miljoen (zie toelichting bij mutatie 1.4) is f 6,8 miljoen gecompenseerd ten laste van artikel 21.01 (personele en materiële uitgaven, inclusief de rechtspositionele uitkeringen van het wachtgeldbestand met instroom vanaf 1 juli 1996).

Zoals uit de toelichting bij mutatie 1.4 blijkt, bedraagt het totaal dat ten laste van de normatieve exploitatievergoeding is gebracht f 7,5 miljoen. Het verschil van f 0,7 miljoen (f 7,5 minus f 6,8) is ingezet ter dekking van de minder-ontvangsten op teveel betaalde uitkeringen (zie ontvangsten-artikel 21.01).

De totale wachtgelduitgaven (inclusief de overige wachtgelduitgaven ad f 3,8 miljoen) bedragen voor oude en nieuwe instroom tezamen f 160,1 miljoen. Dit uitgavenniveau ligt onder het bedrag van f 168 miljoen (gecorrigeerd naar loonpeil 1998 f 172,8 miljoen) dat in het met de HBO-raad gesloten wachtgeldakkoord was overeengekomen.

Artikel 21.04 Overige uitgaven

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

Artikel 21.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	107 518	142 612
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	107 518	142 612
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 16 651	48 012
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	15 878	12 248
Nieuwe mutaties	- 843	- 9 305
Stand rekening	105 902	193 567

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 21.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 6 419	- 6 419
2. Overboekingen (extern)	- 224	- 224
4. Overboekingen (intern)	- 6 195	- 6 195
2. Autonome mutaties	7 246	- 1 216
1. Diversen	7 246	- 1 216
3. Beleidsmatige mutaties	- 1 670	- 1 670
1. Intertemporele compensatie	- 1 670	- 1 670
Totaal	- 843	- 9 305

Toelichting op de verplichtingen

De verplichtingen zijn met f 8,5 miljoen minder verlaagd dan de uitgaven. Dit wordt veroorzaakt door enkele aanpassingen van de verplichtingenraming:

- internationalisering – f 0,8 miljoen;
- samenwerking mbo-hbo f 1,7 miljoen;
- vernieuwingsfonds f 7,6 miljoen.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

De externe overboeking van f 0,2 miljoen houdt verband met de bijdrage aan het ministerie van Economische Zaken voor de kosten van de Stichting AXIS voor het kalenderjaar 1998.

1.4

Naast drie interne overboekingen van zeer geringe omvang is f 6,2 miljoen overgeboekt naar artikel 21.01 ten laste van het budget informatie en communicatietechnologie (ict).

Van de f 26 miljoen die voor 1998 beschikbaar was in het kader van het actieprogramma «Investeren in voorsprong» is vanwege de aanvangsdata van de diverse projecten in 1998 in totaal f 7,8 miljoen niet uitgekeerd. Dit zal in 1999 plaatsvinden. Naast de f 6,2 miljoen die in artikel 21.01 is toegelicht, is het restant van f 1,7 miljoen met een beleidsmatige mutatie (zie mutatie 3.1) doorgeschoven naar 1999.

2.1

Deze verlaging bestaat uit twee onderdelen:

- een verlaging van f 0,8 miljoen voor projecten internationalisering, als gevolg van het ontbreken van een volledige projectbeschrijving voor de uitbreiding van het project Polytechnic Development in Indonesië. Dit zal binnen de begroting 1999 worden opgevangen.

- een verlaging van f 0,4 miljoen als gevolg van met name de wijziging van de activiteiten van het Procesmanagement Lerarenopleidingen (PML).

3.1

De beleidsmatige verlaging van f 1,7 miljoen heeft betrekking op een verschuiving van de middelen voor informatie- en communicatie-technologie van 1998 naar 1999 en is toegelicht bij mutatie 1.4 van dit artikel.

Artikel 21.01 Ontvangsten hoger beroepsonderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 21.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	6 004
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	6 004
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	8 700
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	2 140
Nieuwe mutaties	50
Stand rekening	16 894

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 21.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	50
1. Afrekeningen	751
2. Diversen	- 701
Totaal	50

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De mutatie van f 0,8 miljoen heeft voor f 0,7 miljoen betrekking op een uitgevoerde terugstorting door USZO Groningen voor faop-premies. De resterende f 0,1 miljoen heeft betrekking op de meer-ontvangsten in verband met de afwikkeling van jaarrekeningen van hogescholen enerzijds en de afrekening van projecten anderzijds. De realisatie bedroeg in totaal f 9,8 miljoen.

2.2

De totale ontvangsten voor teveel betaalde uitkeringen bedroegen in 1998 f 3,5 miljoen. Rekening houdend met een ontvangst van f 1 miljoen vanwege de afrekeningen 1996 en 1997 bedroeg het totaal aan ontvangsten f 0,7 miljoen minder dan de raming van f 5,2 miljoen.

Artikel 22.01 Universiteiten

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

Artikel 22.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	5 146 826	5 018 974
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	5 146 826	5 018 974
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	30 503	19 278
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	104 417	74 258
Nieuwe mutaties	51 636	8 526
Stand rekening	5 333 382	5 121 036

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 22.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	15 731	8 526
1. Bijstelling uit aanvullende posten	13 445	6 240
4. Overboekingen (intern)	2 286	2 286
2. Autonome mutaties	35 524	
1. Diversen	35 524	
3. Beleidsmatige mutaties	381	
1. Taakstelling regeerakkoord '98	381	
Totaal	51 636	8 526

Toelichting op de verplichtingen

De verschillen tussen de verplichtingen- en uitgavenmutaties ontstaan doordat de doorwerking van deze mutaties naar 1999 reeds in 1998 door middel van rijksbijdragebrieven 1999 aan de diverse instellingen wordt verplicht.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1.

Bijstelling in verband met algemene salarismaatregelen in het kader van de overheidsbijdrage aan de arbeidskostenontwikkeling (OVA) voor academische ziekenhuizen: f 6,2 miljoen.

1.4.

Diverse interne overboekingen binnen beleidsterrein 22: f 2,3 miljoen.

Artikel 22.02 Instituten internationaal onderwijs en onderzoek

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

Artikel 22.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	95 105	95 809
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	95 105	95 809
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	89	91
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	19 913	10 822
Nieuwe mutaties	32 075	- 398
Stand rekening	147 182	106 324

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

artikel 22.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 31	- 132
2. Overboekingen (extern)	- 55	- 18
4. Overboekingen (intern)	24	- 114
2. Autonome mutaties	32 106	- 266
1. Diversen	32 106	- 266
Totaal	32 075	- 398

Toelichting op de verplichtingen

Het verschil tussen de verplichtingen- en uitgavenstand houdt hoofdzakelijk verband met een correctie van een verplichting aangegaan op dit artikel van f 32,2 miljoen. Deze verplichting was in eerste instantie alleen voor 1998 vastgelegd, terwijl hier sprake was van een aangegane meerjarige verplichting.

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.2.**

In verband met algemene salarismaatregelen per 1-7-1998 is f 18 000,- overgeboekt naar het Ministerie van Buitenlandse Zaken/Ontwikkelingssamenwerking.

1.4.

Dit betreft een interne overboeking van -f 0,1 miljoen, ter nadere besteding binnen beleidsterrein 22.

2.1.

Een correctie van - f 0,3 miljoen als gevolg van lager uitgevallen subsidies 1998 aan de NUFFIC.

Artikel 22.03 Overige instituten hoger onderwijs**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 22.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	127 507	127 450
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	127 507	127 450
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	2 403	- 631
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	7 426	4 010
Nieuwe mutaties	- 1 196	14
Stand rekening	136 140	130 843

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 22.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	261	261
4. Overboekingen (intern)	261	261
2. Autonome mutaties	- 1 076	- 247
1. Diversen	- 1 076	- 247
3. Beleidsmatige mutaties	- 381	
1. Taakstelling regeerakkoord '98	- 381	
Totaal	- 1 196	14

Toelichting op de verplichtingen

De verplichtingenmutatie van – f 0,4 miljoen betreft het kaseffect van de taakstelling uit het regeerakkoord 1998 op dit artikel, het restant-verschil van f 0,8 miljoen houdt verband met correcties van verplichtingenmutaties 1998 en de doorwerking hiervan naar 1999.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4.

Dit betreft een interne overboeking van f 0,3 miljoen binnen beleidsterrein 22 inzake bijstelling van diverse (deel)budgetten op dit artikel.

2.1.

Een correctie van – f 0,2 miljoen op de uitgaven, voornamelijk als gevolg van koersverschillen bij de betaling van subsidies aan het Europees Universitair Instituut (EUI) te Florence en de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling (OESO) te Parijs.

Artikel 22.04 Rechtspositionele uitkeringen

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

Artikel 22.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	17 759	17 776
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	17 759	17 776
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	438	– 2 095
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 4 084	203
Nieuwe mutaties	– 241	– 2 012
Stand rekening	13 872	13 872

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 22.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	1 067	– 683
4. Overboekingen (intern)	1 067	– 683
2. Autonome mutaties	– 1 308	– 1 329
1. Wachtgelden	– 1 308	– 1 329
Totaal	– 241	– 2 012

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4.

Deze mutatie van – f 0,7 miljoen bestaat uit twee posten:

- Interne overboeking binnen beleidsterrein 22 (– f 2,4 miljoen). Op dit artikel worden de uitgaven aan USZO in verband met uitkeringen na ontslag geboekt. Aan het eind van 1998 werd zichtbaar dat op dit budget een onderuitputting zou optreden. Deze onderuitputting is eind 1998 voor nadere besteding overgeboekt binnen beleidsterrein 22.
- Overboeking van artikel 26.03 van f 1,7 miljoen. De apparaatskosten 1998 van USZO voor de uitvoering van de ontslaguitkeringsregelingen van ex-personeel van academische ziekenhuizen zijn in 1998 ten laste van dit artikel 22.04 aan USZO betaald.

2.1.

Definitieve bijstelling van het budget met – f 1,3 miljoen als gevolg van lager uitgevallen totaaldeclaraties 1998 van USZO inzake de kosten van uitkeringen na ontslag voor de kleinere instellingen van wetenschappelijk onderwijs.

Artikel 22.06 Overige uitgaven

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

Artikel 22.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	85 425	85 425
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	85 425	85 425
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	– 34 267	4 142
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 7	– 7
Nieuwe mutaties	– 18 918	– 8 616
Stand rekening	32 233	80 944

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 22.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	– 89	– 89
4. Overboekingen (intern)	– 89	– 89
2. Autonome mutaties	– 10 429	– 8 527
1. Diversen	– 10 429	– 8 527
3. Beleidsmatige mutaties	– 8 400	
1. Innovatiebudget WO	– 8 400	
Totaal	– 18 918	– 8 616

Toelichting op de verplichtingen

Deze verplichtingenmutatie van – f 18,9 miljoen betreft

- de verschuiving van het kaseffect 1999 (– f 8,4 miljoen) naar latere jaren na 1999 op het gebied van experimenten dualisering (innovatie-budget wo).
- het saldo van – f 10,5 miljoen betreft correcties van verplichtingen-mutaties 1998 voor 1998 of 1999. Onderdeel hiervan is de mutatie genoemd bij 2.1.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4.

De mutatie van – f 89 000,– bestaat uit drie interne overboekingen:

- overboeking van f 22 000,– naar artikel 21.04 in verband met de verrekening van eind 1998 gezamenlijk met dat beleidsterrein (Hoger Beroepsonderwijs) aangegane verplichtingen;
- overboeking van f 30 000,– naar artikel 17.09 in verband met een bijdrage voor de secretariële ondersteuning van de Adviescommissie Onderwijsaanbod;
- overboeking van f 37 000,– naar artikel 17.07 in verband met de dekking van kosten van de Informatiekrant van de IB-Groep.

2.1.

Dit bedrag van – f 8,5 miljoen betreft de bijstelling van het budget als gevolg van in 1998 lager uitgevallen betalingen ten laste van dit artikel ten behoeve van diverse overige uitgaven waaronder: externe adviseurs,

Artikel 22.01 Ontvangsten wetenschappelijk onderwijs

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 22.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	3 470
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	3 470
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	
Nieuwe mutaties	- 690
Stand rekening	2 780

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 22.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 690
1. Afrekeningen	- 690
Totaal	- 690

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1.

Een deel van de jaarlijkse ontvangsten binnen beleidsterrein 22 is afhankelijk van eventueel voorkomende afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren, gezamenlijk met andere departementen uitgevoerde projecten, terugstorting van in het verleden teveel betaalde kosten van uitkeringen na ontslag.

Deze laatste soorten afrekeningen/ontvangsten kwamen in 1998 voor een bedrag van «slechts» f 0,3 miljoen voor. Als gevolg van het vorenstaande is er in 1998 een realisatieverschil op de ontvangsten opgetreden van totaal f 0,7 miljoen.

Artikel 23.01 Instellingen voor onderzoek en wetenschapsbeoefening

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

Artikel 23.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	1 251 934	1 237 155
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 251 934	1 237 155
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	149 738	1 220
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	92 850	45 081
Nieuwe mutaties	- 148 788	540
Stand rekening	1 345 734	1 283 996

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 23.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	159	500
3. Desalderingen	- 341	
4. Overboekingen (intern)	500	500
2. Autonome mutaties	- 148 947	40
1. Diversen	- 148 947	40
Totaal	- 148 788	540

Toelichting op de verplichtingen

Het totaal van de verplichtingen neemt af met f 148,8 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de verplichtingen aan de internationale instellingen voor f 130,8 miljoen in 1999 worden vastgelegd in plaats van in 1998. Voorts nemen de verplichtingen af met f 17,3 miljoen, omdat de bijdragen aan instellingen als gevolg van de stelselwijziging Huisvesting pas worden uitgedeeld als de huurcontracten zijn gesloten. Hierbij heeft de Rijksgebouwendienst het voortouw.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Overboeking van artikel 23.04 naar artikel 23.01 als gevolg van de extra bijdrage in 1998 van het Ministerie van OCenW aan het Maritiem Research Instituut Nederland (MARIN).

2.1

Bijstelling als gevolg van afrondingsverschillen

Artikel 23.04 Coördinatie wetenschapsbeleid**Opbouw verplichtingen- en uitgavenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 23.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	53 108	67 755
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	53 108	67 755
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	3 102	3 102
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 6 857	- 6 857
Nieuwe mutaties	2 604	- 1 916
Stand rekening	51 957	62 084

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 23.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 395	- 395
2. Overboekingen (extern)	1 190	1 190
3. Desalderingen	- 1 085	- 1 085
4. Overboekingen (intern)	- 500	- 500
2. Autonome mutaties	4 099	- 421
1. Diversen	4 099	- 421
3. Beleidsmatige mutaties	- 1 100	- 1 100
1. Intertemporele compensatie	- 1 100	- 1 100
Totaal	2 604	- 1 916

Toelichting op de verplichtingen

Voor het internationale onderzoeksprogramma Textor en voor de Commissie Lexicografische Vertaalvoorzieningen zijn eerder verplichtingen aangegaan dan voorzien.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

Van de Azië faciliteit van het ministerie van Buitenlandse Zaken is een bedrag ontvangen voor het 2+2 programma in het kader van de bilaterale samenwerking met China.

1.3

Desaldering als gevolg van verminderde uitgaven in 1998 in het kader van het Fonds Economische Structuurversterking.

1.4

Overboeking naar artikel 23.01 voor de extra bijdrage in 1998 van het Ministerie van OCenW aan het Maritiem Research Instituut Nederland (MARIN).

2.1

Voor enkele programma's is in totaal f 0,4 miljoen minder uitgegeven dan geraamd.

3.1

Voor het Centrum voor Wetenschappen en Technologie en de onderzoeks-uitgaven in het kader van de coördinerende rol van OCenW voor het informatiebeleid is f 1,1 miljoen verschoven van 1998 naar 1999.

Artikel 23.01 Ontvangsten onderzoek en wetenschapsbeleid

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 23.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	168 375
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	168 375
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 3 652
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	31 495
Nieuwe mutaties	- 444
Stand rekening	195 774

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 23.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	- 1 085
3. Desalderingen	- 1 085
2. Autonome mutaties	641
1. Afrekeningen	141
2. Diversen	500
Totaal	- 444

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.3

Desaldering als gevolg van een verminderde uitgaven in 1998 in het kader van het Fonds Economische Structuurversterking.

2.1 en 2.2

Bijstelling als gevolg van hogere inkomsten van het Rijksinstituut voor Oorlogsdocumentatie en de afrekening van openstaande voorschotten.

Artikel 24.01 Huisvesting primair onderwijs

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

Artikel 24.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998		
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998		
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	6 000	6 000
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 1 267	- 1 267
Nieuwe mutaties	1 890	1 890
Stand rekening	6 623	6 623

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 24.01	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	1 890	1 890
1. Afrekeningen	1 890	1 890
Totaal	1 890	1 890

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De autonome verhoging van f 1,9 miljoen vloeit voort uit de behandeling van bezwaren en (afreken)beroepen voor voorzieningen in de huisvesting primair onderwijs.

Artikel 24.02 Huisvesting voortgezet onderwijs en beroepsonderwijs en volwasseneneducatie

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

Artikel 24.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998		
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998		
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	9 030	9 030
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 2 262	- 2 262
Nieuwe mutaties	3 116	3 116
Stand rekening	9 884	9 884

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 24.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	1 085	1 085
2. Overboekingen (extern)	1 085	1 085
2. Autonome mutaties	2 031	2 031
1. Afrekeningen	2 031	2 031
Totaal	3 116	3 116

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

De mutatie van f 1,1 miljoen betreft een overboeking van de Dienst der Domeinen in verband met gerealiseerde opbrengsten van verkoop van schoolgebouwen.

2.1

De verhoging van f 2 miljoen is een gevolg van de afwikkeling van bezwaren en beroepen in verband met de nazorg voor huisvesting vo/bve.

Artikel 24.01 Ontvangsten huisvesting**Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)**

Artikel 24.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	9 059
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	1 783
Nieuwe mutaties	- 3 191
Stand rekening	7 651

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 24.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 3 191
1. Diversen	- 3 191
Totaal	- 3 191

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De verlaging van f 3,2 miljoen is een gevolg van een lagere realisatie van ontvangsten voor verkoop van schoolgebouwen.

Artikel 25.01 Studiefinanciering

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

Artikel 25.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	4 303 756	4 303 756
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	4 303 756	4 303 756
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	62 200	62 200
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	74 968	74 968
Nieuwe mutaties	9 480	9 480
Stand rekening	4 450 404	4 450 404

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 25.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 8 485	- 8 485
2. Overboekingen (extern)	- 6 485	- 6 485
4. Overboekingen (intern)	- 2 000	- 2 000
2. Autonome mutaties	17 965	17 965
1. Diversen	32 092	32 092
2. Leerlingen kenmerken	- 3 877	- 3 877
3. Leerlingen volume	- 10 250	- 10 250
Totaal	9 480	9 480

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

Het gaat om een verlaging van de leninguitgaven studiefinanciering welke niet relevant zijn voor het beleidsmatig financieringstekort.

1.4

Er is f 2 miljoen overgeboekt naar artikel 17.07 (personeel en materieel IB-Groep) in verband met de uitvoeringskosten veroorzaakt door de verlenging van het OV-contract met 2 maanden.

2.1

Een stijging van de uitgaven van f 11 miljoen wordt veroorzaakt door een stijging van het ontstane achterstallig lager recht op de prestatiebeurs en een stijging van de lesgeldvoorschotten. Het ontstane achterstallig lager recht (ALR) ontstaat als er te veel studiefinanciering wordt uitgekeerd aan een student. Bij de relevante uitgaven leidt dit tot een administratieve verschuiving binnen de relevante uitgaven. Bij de niet relevante uitgaven daarentegen leidt dat tot een verschuiving van niet relevante naar relevante uitgaven. De tegenhanger daarvan zijn de relevante ontvangsten op de kortlopende schulden. In de begroting is met deze administratieve verschuiving onvoldoende rekening gehouden. Voor mbo studerende onder de WSF die een aanvullende beurs ontvangen, wordt het lesgeld ineens voorgeschoten. Daar staat tegenover dat elke maand een bedrag wordt ingehouden op de aanvullende beurs. De maandelijkse verrekeningen komen terug als een WSF ontvangst op de kortlopende schulden. De uitgave en de verrekening gaat buiten de studerende om, het wordt binnen de administratie van de Informatie Beheer Groep geregeld.

Voor het onderdeel STOEB/ALR – waarbij relevante uitgaven worden omgezet in niet relevante uitgaven – is de correctie f 17 miljoen lager dan ten tijde van de najaarsnota verwacht. Omdat dit een correctie is op de relevante uitgaven heeft dit als effect dat de relevante uitgaven stijgen.

Door meer EU-studerenden die voor een vergoeding van het collegegeld in aanmerking komen zijn de uitgaven f 2 miljoen gestegen. Tenslotte zijn de uitgaven OV-kaart f 1,8 miljoen gestegen.

2.2

De uitgaven zijn f 3,9 miljoen lager door gemiddeld lagere toekenningen bij de basis en aanvullende beurs en de WTS.

2.3

Door lagere aantallen rechthebbenden voor de regelingen aanvullende beurs en de regeling TS17 – en een hoger aantal voor de TSD en VO18+ zijn per saldo de uitgaven f 10,3 miljoen lager.

Artikel 25.02 Garanties rentedragende leningen

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

Artikel 25.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	100	100
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	100	100
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998		
Nieuwe mutaties	– 100	– 100
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 25.02	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	– 100	– 100
1. Diversen	– 100	– 100
Totaal	– 100	– 100

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

In 1998 is er geen beroep gedaan op de garanties.

Artikel 25.01 Ontvangsten studiefinanciering

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 25.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	828 300
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	828 300
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	24 500
Nieuwe mutaties	– 88 378
Stand rekening	764 422

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 25.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	– 24 181
2. Overboekingen (extern)	– 24 181
2. Autonome mutaties	– 64 197
1. Diversen	– 64 197
Totaal	– 88 378

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

De ontvangsten op leningen verstrekt na 1992 zijn f 24,2 miljoen lager dan verwacht.

2.1

De tegenvaller is het saldo van de volgende ontwikkelingen. Bij studie-financiering is sprake van een tegenvaller van f 5,8 miljoen op de ontvangsten uit renteloze voorschotten verstrekt tot 1986. Er is een tegenvaller van f 5,7 miljoen op de rentedragende leningen die zijn verstrekt voor 1992 en een tegenvaller van f 52,7 miljoen op de ontvangsten op kortlopende schulden. Met name op het achterstallig lager recht is veel minder ontvangen dan oorspronkelijk geraamd.

Artikel 25.02 Ontvangsten les gelden**Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerp begroting (x 1000)**

Artikel 25.02	Ontvangsten
Stand ontwerp begroting 1998	613 200
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	613 200
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	– 51 200
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 6 100
Nieuwe mutaties	53 397
Stand rekening	609 297

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

artikel 25.02	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	53 397
1. Diversen	50 000
2. Leerlingen volume	3 397
Totaal	53 397

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1 en 2.2

Bij de lesgeldontvangsten is er sprake van een meevaller van f 53,4 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door de beleidsmaatregel gespreid betalen. In totaal hebben ouders van circa 120 000 leerlingen hiervan gebruik gemaakt, terwijl er rekening gehouden was met een aantal van circa 194 000 leerlingen.

Artikel 26.01 Bemiddeling wachtgelders

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

Artikel 26.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	28 270	28 270
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	28 270	28 270
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	75	75
Nieuwe mutaties	- 89	- 89
Stand rekening	28 256	28 256

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.01	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 89	- 89
1. Diversen	- 89	- 89
Totaal	- 89	- 89

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

De bijstelling van de bedragen aan het Sectorbestuur voor de onderwijs-arbeidsmarkt die bij 2e suppletoire begroting is verwerkt, wordt voor f 89 000,- gecorrigeerd. De totale bijdrage 1998 van het sectorbestuur is daarmee vastgesteld op f 28,3 miljoen.

Artikel 26.03 CASO, vakbondsfaciliteiten en voorzieningen

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

Artikel 26.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	83 999	83 999
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	83 999	83 999
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	125 608	108 960
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	25 444	25 444
Nieuwe mutaties	- 10 063	- 21 444
Stand rekening	224 988	196 959

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 2 500	- 2 500
4. Overboekingen (intern)	- 2 500	- 2 500
2. Autonome mutaties	- 1 450	- 12 831
1. Diversen	- 1 450	- 12 831
3. Beleidsmatige mutaties	- 6 113	- 6 113
1. Intertemporele compensatie	- 6 113	- 6 113
Totaal	- 10 063	- 21 444

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Naar het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs is een bedrag van f 1,7 miljoen overgeboekt voor de afhandeling door USZO van de uitkeringen aan personeel van Academische Ziekenhuizen.

Naar beleidsterrein 19 (voortgezet onderwijs) is een bedrag van f 750 000,- overgeboekt. Dit bedrag heeft betrekking op een van de voorbeeld- en ontwikkelprojecten, het zogenaamde Waddenproject.

2.1

De kosten voor de verzorging van de uitkeringen aan onderwijs- en onderzoekspersoneel door USZO zijn in 1998 sterk gestegen. Het artikel wordt hierom verhoogd met een bedrag van f 4 miljoen.

Doordat er minder beroep is gedaan op de regeling ZVO zijn de programma-uitgaven f 5 miljoen lager dan oorspronkelijk geraamd. Vanwege de hogere apparaatskosten in 1998 is het budget voor DZVO met f 1,8 miljoen verhoogd.

Voor informatie- en communicatietechnologie is er een uitgavenverlaging van f 10,8 miljoen.

De uitgaven voor het procesmanagement ICT zijn f 3,3 miljoen lager uitgekomen dan geraamd. De belangrijkste oorzaak voor de onderuitputting is de start van de ontwikkeling van een nieuw beleidsplan in het najaar van 1998. Aangezien op voorhand niet duidelijk was wat de consequenties van dit plan voor de organisatie zouden zijn, is een aantal beslissingen over uitvoeren van bepaalde activiteiten op een later tijdstip genomen dan aanvankelijk was voorzien.

Ook bij de overige programma uitgaven f 7,5 miljoen wordt het effect van de ontwikkeling van een nieuw beleidsplan zichtbaar: de besluitvorming over bijvoorbeeld de financiële bijdrage voor voorbeeld- en ontwikkelprojecten, de ontwikkeling van courseware en het actieonderzoek heeft op een later moment plaatsgevonden dan aanvankelijk was voorzien. Dit heeft er toe geleid dat voor een deel van deze activiteiten de verplichting al wel is aangegaan in 1998, maar dat deze verplichting pas in 1999 tot betaling zal komen.

Het CASO salarissysteem voor het onderwijsveld is gemoderniseerd. Dit resulteert in een efficiënter beheer. Daarom kon het budget in 1998 met f 2 miljoen verlaagd worden. Bovendien is de prijsbijstelling van f 0,3 miljoen niet uitbetaald.

Op het onderdeel voorzieningen van dit artikel is er sprake van een onderuitputting van f 0,5 miljoen.

3.1

De uitgaven voor USZO (f 4 miljoen) zijn niet meer in 1998 uitgegeven, omdat het contract 1998-2000 in 1998 nog niet is afgesloten.

De resterende middelen uit de opheffing van het A&O fonds (f 2,1 miljoen) worden via de eindejaarsmarge doorgeschoven naar 1999.

Artikel 26.05 Internationale betrekkingen

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

Artikel 26.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	13 471	13 491
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	13 471	13 491
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	2 079	1 780
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	1 205	1 205
Nieuwe mutaties	4 727	53
Stand rekening	21 482	16 529

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.05	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	100	100
2. Overboekingen (extern)	100	100
2. Autonome mutaties	4 627	- 47
1. Diversen	4 627	- 47
Totaal	4 727	53

Toelichting op de verplichtingen

Beleidsmatig is in de verplichtings sfeer een bedrag van f 4,6 miljoen gemuteerd. Deze mutatie betreft deels een correctie op de verplichtingen van het bureau CROSS (Coördinatie Rusland Onderwijs Samenwerking) uit de jaren 1996 en 1997. Daarnaast heeft de mutatie betrekking op een correctie op de stand van de meerjarige verplichtingen. Voor verplichtingen die in het jaar 1998 voor het jaar 1999 en volgende jaren zijn aangegaan, is een correctie noodzakelijk. Het verplichtingenbudget is in het jaar 1999 en volgende jaren overeenkomstig aangepast.

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

Deze mutatie betreft een overboeking van het ministerie van Buitenlandse Zaken naar dit artikel. De gelden zijn bestemd voor de internationale samenwerking en met name voor de specifieke module binnen de MATRA Pre-accessie faciliteit.

2.1

De autonome mutatie heeft betrekking op de uiteindelijke realisatie op dit artikel. De uitgaven op het artikelonderdelen Bilaterale samenwerking, Multilaterale samenwerking, Emancipatie-activiteiten en Internationale samenwerking zijn lager uitgevallen. Daar tegenover staat dat op de artikelonderdelen Nederlandse Taalunie, Internationalisering en Samenwerking met Midden- en Oost-Europa de uitgaven hoger zijn uitgevallen. Per saldo werd op het artikel f 47 000,- minder uitgegeven dan de begroting toestond.

Artikel 26.06 Loonbijstelling

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

Artikel 26.06	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	114 931	114 931
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	114 931	114 931
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	242 613	242 613
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 357 544	- 357 544
Nieuwe mutaties	0	0
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.06	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 6 240	- 6 240
1. Bijstelling uit aanvullende posten	- 6 240	- 6 240
3. Beleidsmatige mutaties	6 240	6 240
1. Intertemporele compensatie	6 240	6 240
Totaal	0	0

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.1 en 3.1

Deze mutatie betreft een uitdeling van f 6,2 miljoen naar het beleidsterrein wetenschappelijk onderwijs voor de overheidsbijdrage voor de arbeidsvoorwaardenruimte van de academische ziekenhuizen. Aangezien de ruimte voor deze verhoging op dit artikel niet aanwezig was, is het artikel met f 6,2 miljoen verhoogd.

Artikel 26.08 Centraal beheerde middelen

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

Artikel 26.08	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	96 223	96 223
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	96 223	96 223
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 130 117	- 129 737
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	35 914	35 534
Nieuwe mutaties	- 2 020	- 2 020
Stand rekening	0	0

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.08	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 100	- 100
2. Overboekingen (extern)	- 100	- 100
2. Autonome mutaties	- 1 920	- 1 920
1. Diversen	- 1 920	- 1 920
Totaal	- 2 020	- 2 020

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.2

Dit is een overboeking van f 100 000,- naar het ministerie van Justitie voor de commissie gelijke behandeling.

2.1

Deze mutatie van f 130 000 betreft een dekking van projectkosten Euro naar het beleidsterrein ministerie algemeen. Tevens zijn er voor f 1,8 miljoen aan reserveringen vrijgevallen.

Artikel 26.01 Overige programma-ontvangsten

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 26.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	219
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	219
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	8 000
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	
Nieuwe mutaties	572
Stand rekening	8 791

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 26.01	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	572
1. Afrekeningen	572
Totaal	572

Toelichting op de nieuwe mutaties

De mutatie van f 0,6 miljoen is de definitieve afrekening van in het verleden te veel betaalde FAOP premie.

Artikel 27.01 Kunsten

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

Artikel 27.01	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	101 444	532 530
Nota van wijziging	10 000	10 000
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	111 444	542 530
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 3 186	8 202
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	5 820	5 820
Nieuwe mutaties	16 818	- 8 769
Stand rekening	130 896	547 783

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.01	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 352	- 352
2. Overboekingen (extern)	125	125
4. Overboekingen (intern)	- 477	- 477
2. Autonome mutaties	- 16 470	- 1 856
1. Diversen	- 16 470	- 1 856
3. Beleidsmatige mutaties	33 640	- 6 561
1. Intertemporele compensatie	- 6 561	- 6 561
2. Meerjarige verplichtingen	40 201	
Totaal	16 818	- 8 769

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.2**

Deze mutatie is een overboeking van f 0,1 miljoen van het Ministerie van Buitenlandse Zaken ten behoeve van de secretariaatskosten in het kader van de gemengde commissie Vlaanderen-Nederland.

1.4

Deze mutatie betreft een (administratieve) overboeking naar artikel 17.06 van personele kosten van de Rijksakademie Beeldende Kunst.

2.1

Deze mutatie bestaat uit f 0,4 miljoen minder benodigde uitgavenruimte dan geraamd en f 16,4 miljoen minder benodigde verplichtingenruimte dan geraamd.

Daarnaast worden de uitgaven verlaagd als gevolg van minder ontvangsten van terugontvangen voorschotten op het corresponderende ontvangstenartikel 27.03 (- f 1,4 miljoen)

3.1

De intertemporele compensatie heeft betrekking op een aantal kasverschuivingen:

- projecten Cultuur en School (- f 1,6 miljoen);
- het Ouderenbeleid (- f 2 miljoen);
- het flankerend beleid inzake de Wet Inkomensvoorziening Kunstenaars (- f 1,3 miljoen);
- de BTW overeenkomsten Film en Podiumkunsten (- 1,6 miljoen) en
- de millenniumkosten ten behoeve van de Rijksakademie Beeldende Kunst (- f 0,1 miljoen).

3.2

In het kader van de Cultuurnota 1997-2000 worden de reeds in 1996 aangegane meerjarige verplichtingen in 1998 bijgesteld, bijvoorbeeld als gevolg van salarismaatregelen (f 24,8 miljoen). Daarnaast is er een nieuwe meerjarige verplichting aangegaan van f 8,6 miljoen in het kader van het flankerend beleid van de Wet inkomensvoorziening kunstenaars. De totale verhoging van f 40,2 miljoen heeft geen gevolg voor de kasuitgaven 1998.

Artikel 27.02 Bibliotheken, letteren en Nederlandse Taalunie

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

Artikel 27.02	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	31 124	87 935
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	31 124	87 935
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 1 991	500
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	7 924	7 924
Nieuwe mutaties	- 21 599	- 10 291
Stand rekening	15 458	86 068

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.02	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 5 076	- 5 076
4. Overboekingen (intern)	- 5 076	- 5 076
2. Autonome mutaties	- 16 523	- 5 215
1. Diversen	- 16 523	- 5 215
Totaal	- 21 599	- 10 291

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Deze mutatie bestaat uit een overboeking van f 1,2 miljoen naar artikel 27.04 (media) betreffende de Stichting Film en Wetenschap en een overboeking van f 3,9 miljoen naar artikel 27.04 betreffende toegekende millenniumgelden, die in eerste instantie abusievelijk naar artikel 27.02 waren overgeboekt.

2.1

De mutatie op de uitgaven is het gevolg van lagere subsidie-afrekeningen en lagere aanvragen voor subsidiebijdragen op budgetten voor «behoud en conservering» (f 1,2 miljoen), «leesbevordering» (f 1,5 miljoen) en overige budgetten (f 2,5 miljoen). Naast deze lagere uitgaven en verplichtingen is de verplichting aan het VUT-fonds verschoven van december 1998 naar begin 1999 (f 11 miljoen).

Artikel 27.03 Cultuurbeheer

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

Artikel 27.03	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	192 778	388 315
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	192 778	388 315
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	88 420	- 250
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	116 397	116 397
Nieuwe mutaties	- 92 728	19 309
Stand rekening	304 867	523 771

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.03	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	14 425	14 425
2. Overboekingen (extern)	1 050	1 050
3. Desalderingen	13 375	13 375
2. Autonome mutaties	- 102 124	9 913
1. Diversen	- 102 124	9 913
3. Beleidsmatige mutaties	- 5 029	- 5 029
1. Intertemporele compensatie	- 5 029	- 5 029
Totaal	- 92 728	19 309

Toelichting op de nieuwe mutaties**1.2**

Deze mutatie bestaat uit een verhoging van f 1,1 miljoen als gevolg van een overboeking van het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer (VROM) voor een bijdrage in de financiering van de aanleg van de rioleringswerkzaamheden bij het Nederlands Openluchtmuseum te Arnhem.

1.3

De desaldering bestaat uit een verhoging van de uitgaven op dit artikel met f 13,4 miljoen onder gelijktijdige verhoging van het ontvangsten-artikel 27.01 als gevolg van meer ontvangsten bij de Rijksdienst voor de Monumentenzorg (f 0,3 miljoen) en de Rijksdienst Oudheidkundig Bodemonderzoek (f 5,4 miljoen) en als gevolg van een bedrag van f 7,7 miljoen afkomstig van de Stichting Pensioenfonds ABP voor de pensioenen van de voormalige Rijksmusea.

2.1

De autonome verhoging van f 9,9 miljoen vloeit voort uit een kasrealisatie als gevolg van hogere uitgaven van in totaal f 4,5 miljoen bij de volgende Rijksdiensten: Instituut Collectie Nederland, de Rijksdienst voor de Monumentenzorg, de Rijksdienst Oudheidkundig Bodemonderzoek en projecten derden (ad f 0,4 miljoen). Daarnaast een vertraging van een totale bijdrage van f 5,4 miljoen ten behoeve van enerzijds het Nederlands Instituut voor Scheepsarcheologie en anderzijds de compensatie van de huren voormalige Rijksmusea (f 1,1 miljoen).

De verlaging van de verplichtingenruimte ad f 102,1 miljoen betreft lagere verplichtingen omdat voor het aankoopfonds (f 100 miljoen) nog geen verplichtingen waren aangegaan.

3.1

De beleidsmatige mutatie heeft betrekking op een negatieve bijstelling van f 5 miljoen als gevolg van een intertemporele compensatie naar het begrotingsjaar 1999 voor onder andere de volgende projecten: het millenniumproject, gemeenschappelijke huisvesting Rijksarchief in Zeeland met de gemeente-archieven te Middelburg en Veere en onder andere het bouwproject Stedelijk Van Abbemuseum te Eindhoven.

Artikel 27.04 Media

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

Artikel 27.04	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	1 487 421	1 487 421
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 487 421	1 487 421
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	21 580	21 580
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	4 459	4 459
Nieuwe mutaties	101 017	159 445
Stand rekening	1 614 477	1 672 905

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.04	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	5 076	5 076
4. Overboekingen (intern)	5 076	5 076
2. Autonome mutaties	93 539	110 598
1. Afrekeningen	93 493	
2. Diversen	46	110 598
3. Beleidsmatige mutaties	2 402	43 771
1. Intertemporele compensatie	2 402	2 402
2. Sportrechten		41 369
Totaal	101 017	159 445

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Deze mutatie bestaat uit een overboeking van f 1,2 miljoen van artikel 27.02 (bibliotheken en letteren) voor de Stichting Film en Wetenschap en een overboeking van f 3,9 miljoen van artikel 27.02 betreffende toegekende millenniumgelden, die in eerste instantie abusievelijk naar artikel 27.02 waren overgeboekt.

2.1

Deze mutatie betreft de verplichting met betrekking tot de te verwachten afrekening omroepbijdragen over 1998 van f 93,5 miljoen.

2.2

Deze uitgavenmutatie heeft betrekking op een hogere dotatie aan de algemene omroepreserve als gevolg van een hogere rente-ontvangst op de omroepreserve van f 5,3 miljoen, hogere reclame-inkomsten van f 48 miljoen en hogere opbrengsten omroepbijdragen van f 57,3 miljoen.

3.1

Deze mutatie is het gevolg van een extra bevoorschotting aan het Commissariaat voor de Media. In 1999 zal dit bedrag worden verrekend met de bevoorschotting aan het Commissariaat van de Media.

3.2

De mutatie heeft betrekking op de uitgaven die ten laste van de omroepreserve zijn gedaan voor de sportrechten (matchingfund). Zie toelichting bij ontvangstenartikel 27.02.

Artikel 27.05 Garanties van rente en aflossingen van leningen

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

Artikel 27.05	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	2 000 000	0
Nota van wijziging	- 1 500 000	
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	500 000	0
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998		
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998		
Nieuwe mutaties	- 455 000	0
Stand rekening	45 000	0

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.05	Verplichtingen	Uitgaven
2. Autonome mutaties	- 455 000	
1. Diversen	- 455 000	
Totaal	- 455 000	0

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Het maximumbedrag van de indemniteitsgaranties van f 500 miljoen is in 1998 voor f 40 miljoen benut als gevolg van het verstrekken van een indemniteitsgarantie aan het Rijksmuseum Amsterdam (voor de tentoonstelling Adriaen de Vries). Daarnaast is een garantie van f 5,0 miljoen verstrekt aan het archeologisch dienstencentrum Joan Willems Stichting.

Artikel 27.07 Overige uitgaven

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

Artikel 27.07	Verplichtingen	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 1998	12 106	12 118
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	12 106	12 118
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	- 5 249	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 140	- 140
Nieuwe mutaties	655	- 1 131
Stand rekening	7 372	10 847

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.07	Verplichtingen	Uitgaven
1. Technische mutaties	- 25	- 25
4. Overboekingen (intern)	- 25	- 25
2. Autonome mutaties	- 1 081	- 1 056
1. Diversen	- 1 081	- 1 056
3. Beleidsmatige mutaties	1 761	- 50
1. Intertemporele compensatie	1 761	- 50
Totaal	655	- 1 131

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.4

Deze mutatie is een interne overboeking naar de Raad voor Cultuur. Het betreft een bijdrage in de kosten van onderzoek.

2.1

Een bedrag van ruim f 0,3 miljoen is onbesteed gebleven als gevolg van onderzoeksprojecten die werden afgesteld, omdat bleek dat deze geen nuttige bijdrage konden verlenen aan het actuele cultuurbeleid. Op het gebied van internationaal cultuurbeleid zijn minder projecten gerealiseerd in regiolanden. Het project «Artists in Residence» waarvoor f 0,3 miljoen was gereserveerd, kon niet aanvangen in 1998. Tenslotte is op de post «Overige uitgaven» waar in de loop van het jaar diverse projecten uit worden gefinancierd, minder gerealiseerd dan geraamd. Het corresponderende uitgavenartikel is daardoor ook verlaagd.

3.1

De intertemporele compensatie van f 50 000,- betreft een kasschuif voor het project Unesco.

In 1998 is een aantal meerjarige verplichtingen aangegaan die van geen betekenis is geweest voor kaseffecten 1998. Aan de Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek is voor f 1 miljoen een bijdrage toegezegd voor twee programma's. Tot en met het jaar 2005 wordt aan het NWO hier jaarlijks f 125 000,- voor beschikbaar gesteld. Verder betrof de intertemporele compensatie verscheidene meerjarig verplichte projecten ad f 0,7 miljoen en loonbijstellingen ad f 0,1 miljoen.

Artikel 27.01 Ontvangsten cultuurbeheer

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 27.01	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	1 352
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 352
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	- 1 237
Nieuwe mutaties	18 923
Stand rekening	19 038

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.01	Ontvangsten
1. Technische mutaties	13 375
3. Desalderingen	13 375
2. Autonome mutaties	5 548
1. Diversen	5 548
Totaal	18 923

Toelichting op de nieuwe mutaties

1.3

De desaldering bestaat uit een verhoging van de ontvangsten op dit artikel met f 13,4 miljoen onder gelijktijdige verhoging van het uitgavenartikel 27.03 door f 5,7 miljoen meer ontvangsten bij de Rijksdienst voor de Monumentenzorg en de Rijksdienst Oudheidkundig Bodemonderzoek

en als gevolg van een bedrag van f 7,7 miljoen afkomstig van de Stichting Pensioenfonds ABP met betrekking tot de pensioenen ten behoeve van de voormalige Rijksmusea.

2.1

Dit artikel is met f 5,5 miljoen verhoogd als gevolg van hogere ontvangsten dan begroot bij het Instituut Collectie Nederland, de Rijksdienst voor de Monumentenzorg, de Rijksdienst Oudheidkundig Bodemonderzoek en als gevolg van projecten derden (f 1,6 miljoen).

Artikel 27.02 Ontvangsten media

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 27.02	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	1 643 730
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	1 643 730
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	21 365
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	– 155 000
Nieuwe mutaties	151 967
Stand Rijksrekening	1 662 062

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.02	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	110 596
1. Diversen	110 596
3. Beleidsmatige mutaties	41 369
1. Onttrekking omroepreserve	41 369
Totaal	151 967

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Deze mutatie bestaat uit een hogere rente-ontvangst op de omroep-reserve van f 5,3 miljoen, hogere reclame-inkomsten van f 48 miljoen en hogere opbrengsten omroepbijdragen f 57,3 miljoen. Het corresponderende uitgavenartikel 27.04 is met hetzelfde bedrag verhoogd in verband met dotatie van deze bedragen aan de algemene omroepreserve.

3.1

De mutatie heeft betrekking op de uitgaven die ten laste van de omroep-reserve zijn gedaan voor de sportrechten (matchingfund). De onttrekking aan de omroepreserve leidt tot een ophoging van het ontvangstenbudget. De uitgaven op artikel 27.04 zijn met eenzelfde bedrag verhoogd. Zie toelichting artikel 27.04.

Artikel 27.03 Overige ontvangsten cultuur

Opbouw ontvangstenramingen vanaf de stand ontwerpbegroting (x 1000)

Artikel 27.03	Ontvangsten
Stand ontwerpbegroting 1998	2 830
Oorspronkelijk vastgestelde begroting 1998	2 830
Mutaties in 1e Suppletoire begroting 1998	
Mutaties in 2e Suppletoire begroting 1998	
Nieuwe mutaties	- 1 926
Stand rekening	904

Specificatie nieuwe mutaties (x 1000)

Artikel 27.03	Ontvangsten
2. Autonome mutaties	- 1 926
1. Diversen	- 1 926
Totaal	- 1 926

Toelichting op de nieuwe mutaties

2.1

Deze mutatie van – f 1,9 miljoen is het gevolg van lagere ontvangsten dan geraamd bij Kunsten en bij Letteren en bibliotheken.

Wetsartikel 3

Voor een toelichting op de agentschappen Cfi en RAD wordt verwezen naar de bijlagen 2 en 3 van de financiële verantwoording 1998.

De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen,
L. M. L. H. A. Hermans