

Ontwerpbegroting 2013 - 2017

Nationale Politie

Datum: 19 december 2012

Status: Definitief ontwerp

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	4
2	CONTEXT	5
2.1	Externe context	5
2.2	Interne context	5
2.3	Doorkijk ontwikkeling financieel kader	7
3	SAMENVATTING RESULTAAT EN KENGETALLEN	8
3.1	Financiële beleidsuitgangspunten	8
3.2	Exploitatieresultaat	8
3.3	Besparingsdoelstelling	9
3.4	Kengetallen eigen vermogen en personele sterkte	9
4	UITGANGSPUNTEN	12
5	TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE	13
5.1	Toelichting op exploitatie 2013	13
5.2	Toelichting op de reorganisatiekosten	21
5.3	Toelichting op inverdieneffecten bedrijfsvoering	22
6	TOELICHTING OP DE BALANS	24
6.1	Waarderingsgrondslagen	24
6.2	Activa	24
6.3	Passiva	25
6.4	Relatie met de openingsbalans	26
7	TREASURY / FINANCIERING	27
7.1	Toelichting kasstroomoverzicht	27
7.2	Financiering	27

8 RISICOPARAGRAAF	29
8.1 Onderwerpen die worden meegenomen in de Openingsbalans Nationale Politie	29
8.2 Overige onderwerpen	29
MODEL A: BALANS	32
MODEL B: EXPLOITATIEREKENING	33
MODEL C: KASSTROOMOVERZICHT	34
MODEL D: PERSONEELSINFORMATIE	35
MODEL E: KAPSTOKMODEL	36
BIJLAGE 1: SPECIFICATIES BIJDAGEN	41
BIJLAGE 2: RST	42

1 Inleiding

Dit is de eerste begroting van de Nationale Politie, die is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Politiewet en de daarop gebaseerde regelgeving en richtlijnen.

Met de brief van 19 juli 2012 zijn de korpsbeheerders geïnformeerd dat de Regionaal Colleges geen begroting voor 2013 meer hoeven vast te stellen en in te dienen. De begroting is opgesteld door de Kwartiermaker Nationale Politie en gebaseerd op continuering van bestaand beleid.

Deze begroting is tamelijk uniek in die zin dat, in het vooruitzicht van een nieuw wettelijk regime en zich sterk wijzigende omstandigheden, bij de opstelling moest worden ingespeeld op het functioneren van een nog niet bestaande organisatie. Immers, er staat op 1 januari 2013 niet een nieuwe organisatie, het politiekorps moet feitelijk nog helemaal worden vormgegeven. Het eerste jaar zal vooral in het teken staan van de plaatsing van meer dan 60.000 medewerkers op hun nieuwe functie. Verder zal veel aandacht uitgaan naar de opbouw van de eenheden en het Politie Diensten Centrum (PDC), de ontvlechting van de KLPD en het invoegen van de VtsPN. De vorming en inrichting van het korps wordt een omvangrijk proces van meerdere jaren met geleidelijke overgang en organisatorische opbouw. Dat alles terwijl het reguliere werk nog gewoon doorgaat. Ambities voor de implementatie van nieuw beleid zijn in deze begroting nog niet verwerkt. Deze benadering is eveneens gehanteerd bij het opstellen van het Beheersplan 2013. De voorliggende begroting is op onderdelen gebaseerd op globale uitgangspunten en aannames, bijvoorbeeld op het gebied van: de ontwikkeling van de sterkte, de reorganisatiekosten, de uitvoering van het (Bijgestelde) Aanvalsprogramma Informatievoorziening en de feitelijke kostenreductie als gevolg van de schaalvergroting op operationeel gebied en binnen de bedrijfsvoering. Er is nog geen rekening gehouden met de (budgettaire) gevolgen van de van het jongste regeerakkoord. De verwachte ontwikkeling voor de jaren daarna is zo goed mogelijk verwerkt in de bijbehorende meerjarenraming, maar zal bij het opstellen van de begroting 2014 in de context van de dan geldende omstandigheden worden heroverwogen.

2 Context

2.1 Externe context

De belangrijkste omgevingsfactoren die van invloed zijn op de ontwerpbegroting worden hieronder nader toegelicht.

Gewijzigde regelgeving

De regelgeving betreffende de Nationale Politie wijkt af van die binnen het regionale bestel. Zo wordt de begroting- en beheerscyclus van de Nationale Politie gekoppeld aan de rijksbegrotingcyclus. Voor het financieel beheer gelden de bepalingen van de Ministeriële Regeling Financieel Beheer (MRFB). Een belangrijke bepaling in die regeling is dat de begroting van de politie een jaarlijks sluitende raming van baten en lasten dient te bevatten. En niet zoals eerder voor de korpsen gold, ten minste sluitend in het laatste jaar van de meerjarenbegroting. Daarnaast geldt nu de meerjarenraming voor vier in plaats van drie jaar conform de rijksbegrotingscyclus.

Ombuigingen regeerakkoord Rutte I en begrotingsakkoord 2013

In het regeerakkoord van eind 2010 is een aantal ombuigingen opgenomen voor de politie voor de jaren 2013 tot en met 2020. Deze ombuigingen zijn tot en met 2017 verwerkt in de ontwerpbegroting.

Daarnaast zijn in het begrotingsakkoord 2013 en de rijksbegroting een aantal aanvullende ombuigingen opgenomen dat eveneens is verwerkt in deze begroting. Deze maatregelen tast de afgesproken operationele sterkte niet aan.

Regeerakkoord Rutte II

De (budgettaire) effecten van het jongste regeerakkoord zijn in afwachting van nadere besluitvorming niet meegenomen in deze begroting, maar zullen worden verwerkt in de begroting 2014 en meerjarenraming.

Nieuwe CAO

Medio 2012 is een nieuwe CAO voor de politie afgesloten, die leidt tot extra kosten. Deze zijn, evenals binnen de rijksbijdrage beschikbaar gestelde dekking, in de begroting verwerkt. De ontwikkeling van de salariskosten en de budgettaire effecten van diverse maatregelen zullen nauwlettend gevolgd worden.

2.2 Interne context

Ook intern is er een aantal ontwikkelingen dat invloed heeft op de begroting en de totstandkoming van die begroting.

Omvangrijke veranderingsoperatie

De politie staat aan de vooravond van een omvangrijke veranderingsoperatie, die alle onderdelen raakt, zowel binnen de operatie als de bedrijfsvoering. Dat betekent dat deze begroting is opgesteld in een situatie waarin de organisatie nog niet bestaat en zonder historische gegevens die direct herleidbaar zijn tot de nieuwe opzet en inrichting.

ICT aanvalsprogramma

De uitvoering van het (Bijgestelde) Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie 2011-2017 is een belangrijke randvoorwaarde voor de inrichting van het korps. Het borgen van de continuïteit en het verbeteren van de functionaliteit en het gebruiksgemak van de huidige informatiesystemen van de politie hebben hoge prioriteit. Daarnaast is de aanpassing van de ICT-voorzieningen nodig voor het realiseren van de besparingen op ondersteunend personeel. De uitvoering van dit plan strekt zich uit over meerdere jaren en de meerkosten worden geraamd op ca. € 326 miljoen. Hiervoor zal bij de openningsbalans een bestemmingsreserve worden gecreëerd.

In de ICT kolom zal de feitelijke bezetting de komende (twee) jaren ruim 400 fte hoger zijn dan in de oorspronkelijke business case ICT gedacht. De business case ICT gaf aan dat op termijn in de ICT kolom een besparing van 800 fte mogelijk moet zijn. Om de afspraken, zoals gemaakt in het Bijgestelde Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie, gestand te doen, is het tempo van de oorspronkelijke daling niet passend. Te weinig bezetting resteert om uitvoering te blijven geven aan de overige activiteiten in de ICT kolom. Afgesproken is daarom dat de huidige formatie voor de dienst ICT tot 1 januari 2015 in stand blijft. Dit betekent dat de afbouw van personeel en het einddoel later dan oorspronkelijk gedacht gerealiseerd wordt. De kosten die dit met zich meebrengt worden gedekt uit (aanvullende) maatregelen, waarbij het BAVP taakstellende budgetten en besparingen kent.

Inverdieneffecten bedrijfsvoering

De afgelopen jaren zijn voor de diverse aspecten binnen de bedrijfsvoering (onder meer HRM, inkoop, ICT, Facility Management) business cases opgesteld. Deze hadden ten doel de mogelijke besparingen op de individuele gebieden te bepalen, op zowel personeel als materieel terrein. Ten behoeve van deze begroting en de meerjarenraming zijn de afzonderlijke businesscases met elkaar in verband gebracht om dubbeltellingen te voorkomen en geactualiseerd wegens al gerealiseerde besparingen. De uitkomsten zijn verwerkt. Niet uitgesloten wordt dat op basis van langjarige plannen die vervaardigd worden, zoals het strategische huisvestingsplan, de komende periode een scherper beeld ontstaat van de mogelijkheden tot besparingen in de verdere toekomst.

Reorganisatiekosten vorming NP

De vorming van de Nationale Politie gaat gepaard met frictiekosten. Bij deze kosten gaat het onder meer om reorganisatie- en projectkosten voor de programmaorganisatie, tijdelijke huisvesting en de kosten die verbonden zijn aan de uitvoering van het sociaal statuut. Daarvoor is een taakstellend budget beschikbaar van (oorspronkelijk) € 230 miljoen. Een beperkt deel daarvan is besteed in 2011 en 2012 ten behoeve van de voorbereiding van de reorganisatie. Dit budget is opgenomen in de begroting.

Openingsbalans NP

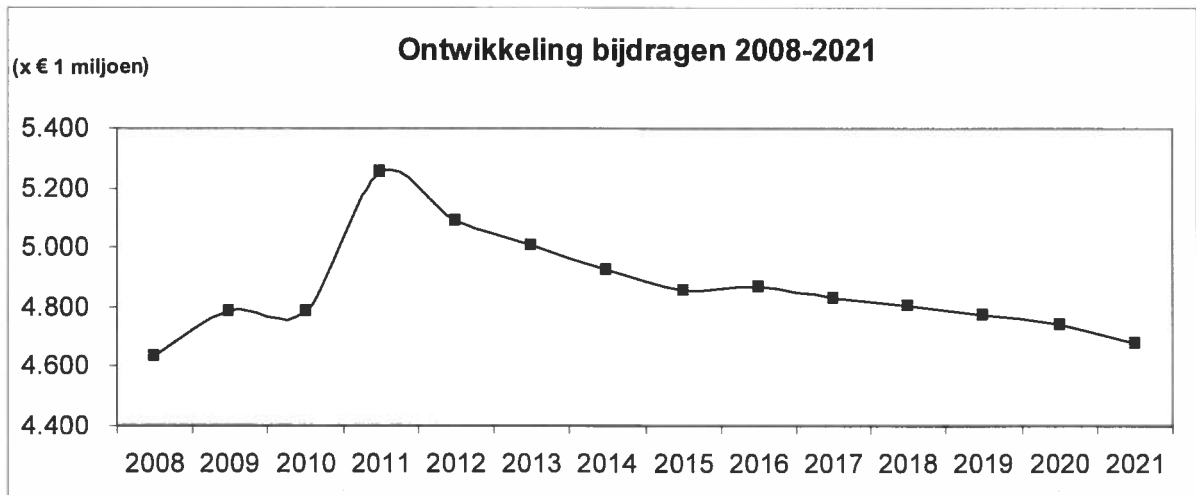
De op te stellen openingsbalans van de Nationale Politie zal een consolidatie bevatten van de eindbalansen van de onderdelen die opgaan in de Nationale Politie. In de openingsbalans worden ook de eventuele gevolgen voor het eigen vermogen opgenomen die voortkomen uit de overdracht van verplichtingen die nu nog bij het rijk zijn belegd, bijvoorbeeld ten aanzien van regelingen omtrent partiële uittreding en (vroeg)pensionering. De omvang van het eigen vermogen zal definitief worden bepaald na de vaststelling van jaarrekeningen en openingsbalans.

Betaalbaarheid inrichtingsplan NP

Eerder dit jaar zijn het Inrichtingsplan en Realisatieplan NP opgesteld. Deze plannen vormen belangrijke bouwstenen voor deze begroting en zijn in een eerder stadium getoetst op structurele betaalbaarheid. Daarbij zijn tijdelijke aanloopkosten die gepaard gaan met de transitie buiten beschouwing gelaten.

2.3 Doorkijk ontwikkeling financieel kader

Onderstaand overzicht geeft het beeld van de ontwikkeling van het financieel kader tot 2022.



Vanaf 2011 is sprake van een krimpend financieel kader. Daarbij wordt de voortgaande daling na 2017 bepaald door eerdere besluiten over ombuigingen en het aflopen in 2020 van de compensatie voor de doorgevoerde vermogensconversie.

3 Samenvatting resultaat en kengetallen

In dit hoofdstuk worden de financiële beleidsuitgangspunten, het exploitatieresultaat, de besparingsdoelstelling en de beleidsuitgangspunten met betrekking tot eigen vermogen en personeel nader beschreven. In hoofdstuk 5 wordt meer inhoudelijk ingegaan op de meerjaren exploitatie.

3.1 Financiële beleidsuitgangspunten

De begroting en meerjarenraming is gebaseerd op het financieel kader, zoals opgenomen in de Jaar-aanschrijving Nationale Politie 2013. Deze budgettaire kaders bestaan uit algemene, bijzondere en overige rijksbijdragen.

- De begroting is de concrete vertaling van het tot nu toe vastgestelde meerjarige beleid van de Nationale Politie. De belangrijkste financiële uitgangspunten daarvoor zijn:
- Het realiseren van de besparingsdoelstelling;
- Het op peil houden van het vermogen, d.w.z. het vermogen binnen de geldende kaders brengen, dan wel houden (bufferfunctie eigen vermogen);
- Het sturen op het realiseren van de door de minister van VenJ op basis van het Inrichtingsplan vastgestelde operationele doelsterkte 2015 en een niet-operationele sterkte van passende omvang.

In de paragraaf 'Kengetallen' volgt een nadere toelichting op de beleidsuitgangspunten met betrekking tot eigen vermogen en personeel.

3.2 Exploitatieresultaat

In de navolgende tabel zijn de exploitatieresultaten over de begrotingsperiode 2013-2017 in beeld gebracht. Tevens zijn de vergelijkende geconsolideerde cijfers jaarrekening 2011 en 8-maandsrapportage 2012 opgenomen.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming 2015	2016	2017
Totaal bijdragen	5.257	5.092	5.007	4.926	4.858	4.869	4.832
Totaal personele kosten	3.761	3.911	3.887	3.893	3.868	3.815	3.733
Totaal materiële kosten	1.182	1.161	1.229	1.225	1.200	1.173	1.097
Totaal exploitatiekosten	4.943	5.073	5.117	5.118	5.068	4.988	4.829
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	314	19	110	192	210	118	2
Buitengewone lasten	0	1	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	1	30	110	192	210	118	45
Exploitatieresultaat	316	49	-	-	-	-	47

Op basis van de huidige inzichten zullen de eerste drie jaren van opbouw van het nationale korps gepaard gaan met financiële uitdagingen, vooral veroorzaakt door dalende baten in combinatie met een (nog) hoge personele bezetting. De minister van VenJ heeft in overeenstemming met het Ministerie van Financiën bepaald dat in 2013 het eigen vermogen wordt ingezet ter alternatieve invulling van de doorberekening van politiekosten bij evenementen. Voor de jaren 2014 en 2015 zullen in 2013, in het traject naar de begroting 2014 en meerjarenraming 2015-2018, in gezamenlijkheid tussen het korps en het Ministerie van Ven J aanvullende maatregelen worden getroffen en keuzes gemaakt op basis van het voortschrijdend inzicht dat in 2013 ontstaat als gevolg van de start van de nationale politie en de implementatie van het Inrichtingsplan NP. Het gaat dan om taakstellende maatregelen in de omvang van 78 miljoen voor 2014 en 82 miljoen voor 2015. Deze aanvullende maatregelen kunnen dan ook worden geïdentificeerd, onder meer omdat met het concreet maken van strategische plannen, zoals het strategisch huisvestingsplan, een beter zicht ontstaat op de werkelijke omvang van de kosten en besparingen. Ook is er dan verdergaand zicht op de ontwikkeling van de niet-operationele sterkte; mogelijk blijkt dan dat een snellere uitstroom van de niet-operationele sterkte realiseerbaar is.

Een andere maatregel die wordt onderzocht is om bepaalde investeringen te temporiseren. Voorts is van belang dat in 2013 overheveling zal plaatsvinden van taken en budgetten van het Ministerie van VenJ naar het korps. Mogelijk kan de nationale politie taken die worden overgedragen efficiënter uitvoeren dan nu gebeurt. Tot slot zullen naar aanleiding van het nieuwe regeerakkoord (beleids)keuzes worden gemaakt met mogelijke gevolgen voor het korps.

Als gevolg van genomen besparingsmaatregelen zal ook in 2016 en 2017 sprake zijn van een sluitende begroting.

3.3 Besparingsdoelstelling

In deze begroting zijn de eerder genomen, forse besluiten tot besparingen verwerkt. Dat leidt, exclusief de ombuiging op het politieonderwijs, tot de onderstaande reeks.

Kader ombuigingen Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
					2015	2016	2017
Kader ombuigingen		40-	146-	182-	218-	249-	295-

Het bij deze maatregelen horende beleid ten aanzien van onder meer verantwoordelijkheid, implementatie en 'monitoring' wordt binnen het korps uitgewerkt. De besparingsmaatregelen zijn verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting en vertalen zich onder andere in:

- Een versnelde daling van de niet-operationele sterkte;
- Een verlaging van de instroom van aspiranten om de operationele bezetting terug te brengen naar de doelsterkte van 49.802 fte in het inrichtingsplan;
- Het inboeken van de inverdieneffecten van de business cases;
- Het invoeren van een taakstelling op een aantal beïnvloedbare kostenposten.

Het effect van het totale pakket van maatregelen is in onderstaande tabel opgenomen, uitgesplitst naar daling van de kosten van de niet-operationele sterkte en de materiële kosten.

Realisatie inverdieneffecten	Jaarrekening 2008	Jaarrekening 2009	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
								2015	2016	2017
Daling NOS-bezetting	12.388	12.187	11.363	11.066	10.730	10.393	10.055	9.718	9.381	9.044
Daling ten opzichte van peiljaar ultimo 2008		201	1.025	1.322	1.658	1.995	2.333	2.670	3.007	3.344
Inverdieneffect daling NOS-bezetting in mln		-12	-64	-82	-102	-123	-144	-165	-185	-206
Besparingsmaatregelen businesscases						-6	-37	-56	-87	-105
Realisatie maatregelen inverdieneffecten						-129	-181	-221	-272	-311

De sturing op de niet-operationele sterkte is al eerder door de korpsen ingezet en wordt door de Nationale Politie versterkt doorgezet. De tabel laat de effecten zien van de genoemde maatregelen. Ten opzichte van het peiljaar ultimo 2008 vermindert de overhead en ondersteuning met in totaal ca. 3.350 fte. In geld uitgedrukt komt dat neer op een reductie van de personeelslasten met € 206 miljoen in 2017. Tezamen met de bijbehorende inverdieneffecten op het gebied van het materieel (€ 105 miljoen) geeft dat een totale besparing van € 311 miljoen in 2017.

Dit is voldoende om in 2017 de totale ombuigingen en taakstellingen van het regeerakkoord 2010 en later te dekken en leidt tot een sluitende begroting in 2017. Doordat de ombuigingen en taakstellingen na 2017 verder toenemen, zullen voor de verdere toekomst aanvullende maatregelen moeten worden doorgevoerd.

3.4 Kengetallen eigen vermogen en personele sterkte

Eigen vermogen

In de ministeriële regeling Financieel beheer zijn regels opgenomen over de omvang van het eigen vermogen van de politie. Daarbij wordt als maatstaf gebruik gemaakt van een ratio, zijnde een percentage van de gemiddelde rijksbijdragen over de afgelopen drie jaar. Deze ratio dient zich in de begrotingsperiode te bevinden tussen 1,5% en 7,5%.

Aangezien de openingsbalans nog niet is vastgesteld, kan uitsluitend een eerste indicatie van de ontwikkeling van het eigen vermogen worden geschetst.

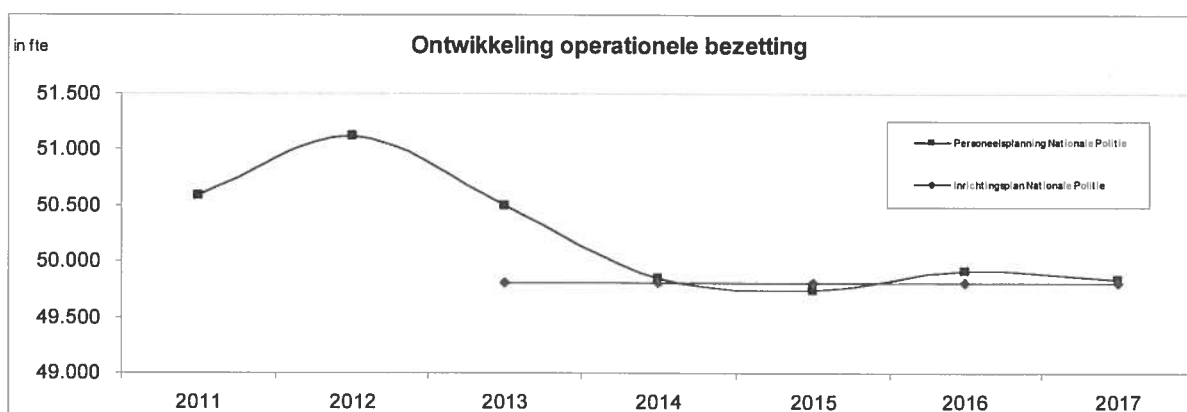
Voor een nadere cijfermatige toelichting op de ontwikkeling van het vermogen, zie Model A: Balans.

Operationele sterkte

Met de herijking van het budgetverdeelsysteem (BVS) is in 2011 een verdeling van geld en de daarvan afgeleide in 2015 te realiseren operationele sterkte over Nederland ontwikkeld en vastgesteld. De doelstelling is in 2015 te komen tot operationele doelsterkte, inclusief aspiranten, van 49.802 fte. Deze doelsterkte is verdeeld over de 10 regionale eenheden en de landelijke eenheid.

De operationele doelsterkte 2015 van 49.802 fte en de niet-operationele sterkte van 8.448 fte zijn vastgelegd in de organisatie en formatie van het korps die een onderdeel vormt van het Beheersplan 2013.

Op dit moment is er sprake van een overbezetting. De korpschef stuurt er op dat de komende jaren voor alle eenheden de operationele doelsterkte wordt bereikt. Tegelijkertijd mag de bezetting de komende jaren niet lager uitkomen dan de door de Minister van VenJ met de Tweede Kamer afgesproken operationele doelsterkte.



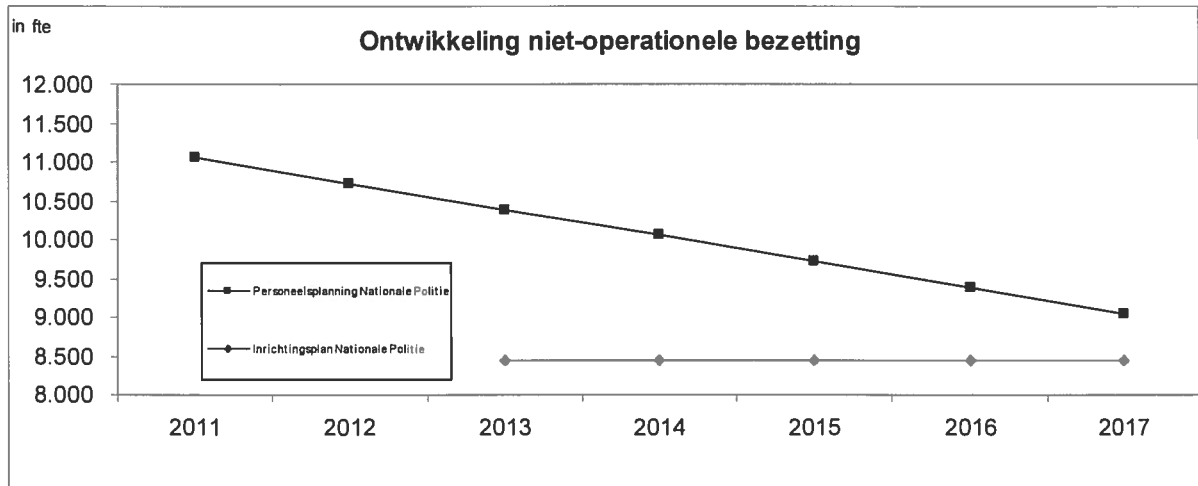
In de bovenstaande grafiek¹ wordt de operationele personeelsplanning (blauwe lijn) inzichtelijk gemaakt waarlangs de operationele doelsterkte 2015 wordt bereikt. De overbezetting wordt vooral afgebouwd door een lagere instroom van aspiranten in 2013 en 2014. De verwachte instroom van aspiranten bedraagt in 2012 1.769 aspiranten (in fte). In 2013 en 2014 wordt deze teruggebracht naar respectievelijk ruim 800 en ruim 900 aspiranten.

De bij de personeelsplanning gehanteerde onvoorzienbare uitstroom is bepaald op historische gegevens. De voorzienbare uitstroom is gebaseerd op een enquête onder alle personeelsleden van 55+ binnen politie Nederland, aangevuld met inzichten uit historische gegevens en verwachte pensioenveranderingen.

¹ De begroting en het beheersplan gaan, conform het inrichtingsplan, uit van een operationele sterkte van 49.802 die uiterlijk in 2015 bereikt moet worden. Dit sluit aan op de afspraken die voor 2015 gemaakt zijn met het bevoegd gezag en de Tweede Kamer. Na 2015 zal een verdere daling naar de uiteindelijk te realiseren operationele sterkte van 49.500 worden ingezet zoals met het bevoegd gezag en de Tweede Kamer afgesproken.

Niet-operationele sterkte

Onderstaande grafiek laat de afbouw zien van de niet-operationele bezetting richting het inrichtingsplan.



Deze afbouw wordt o.a. gerealiseerd door een gedifferentieerde vacaturestop en het gefaseerd overbrengen van bedrijfsvoeringstaken naar het PDC. Ook bij de niet-operationele personeelsplanning zijn de voorzienbare en onvoorzienbare uitstroom gebaseerd op onder meer historische gegevens. Er wordt gestuurd op een overbezetting van 600 fte ultimo 2017. De overbezetting heeft vooral betrekking op ICT-medewerkers. In de ICT kolom zal de feitelijke bezetting de komende (twee) jaren ruim 400 fte hoger zijn dan in de oorspronkelijke business case ICT gedacht. De business case ICT gaf aan dat op termijn in de ICT kolom een besparing van 800 fte mogelijk moet zijn. Om de afspraken, zoals gemaakt in het BAVP, gestand te doen, is het tempo van de oorspronkelijke daling niet passend. Te weinig bezetting resteert om uitvoering te blijven geven aan de overige activiteiten in de ICT kolom. Afsproken is daarom dat de huidige formatie voor de dienst ICT tot 1 januari 2015 in stand blijft. Dit betekent dat de afbouw van personeel en het einddoel later dan oorspronkelijk gedacht gerealiseerd wordt. De kosten die dit met zich meebrengt worden gedekt uit (aanvullende) maatregelen, waarbij het BAVP taakstellende budgetten en besparingen kent.

Cruciale functies binnen de niet-operationele bezetting worden herbezet. In de transitieperiode 2013-2015 wordt een groot beroep gedaan op de bedrijfsvoering om de plaatsing/reorganisatie goed uit te voeren (HRM) en om de operationele kant van de organisatie in te richten (Facility Management en IV). Een eventuele grotere uitstroom/daling van de bezetting dan begroot, zal in deze periode leiden tot een toename van de begrote kosten van inhuur van derden. Dit ten einde de benodigde expertise en capaciteit te kunnen blijven leveren.

Voor een nadere cijfermatige toelichting op de personele ontwikkelingen zie Model D: Personeelsinformatie.

4 Uitgangspunten

Dit hoofdstuk geeft inzicht in de belangrijkste uitgangspunten die zijn gehanteerd bij het opstellen van de ontwerpbegroting. Voor een gedetailleerd overzicht van alle uitgangspunten wordt verwezen naar Bijlage 3: Uitgangspunten, waarin deze in volgorde van het kapstokmodel zijn weergegeven.

Met betrekking tot de begroting 2013-2017 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De Nationale Politie bestaat uit 25 voormalige regiokorpsen, het KLPD en de VtsPN. Niet meegenomen zijn de cijfers van de Politieacademie, omdat de Politieacademie geen onderdeel uitmaakt van de Nationale Politie;
- Het kader is gebaseerd op de jaaraanschrijving 2013 d.d. 16-10-2012;
- Er is beleidsmatig geen rekening gehouden met het regeerakkoord kabinet Rutte II. De financiële vertaling hiervan zal worden opgenomen in de begroting 2014 en de meerjarenraming;
- Er is geen rekening gehouden met nieuw beleid van toepassing op de Nationale Politie;
- De huidige waarderingsgrondslagen zijn ongewijzigd toegepast. Zo is bijv. de gehanteerde werkwijze m.b.t. afschrijven en activeren gehandhaafd. Er zijn verschillen tussen korpsen vastgesteld, maar hierop heeft geen correctie plaatsgevonden. De Ministeriele Regeling Financieel Beheer (MRFB) zal wijzigingen in de waarderingsgrondslagen bevatten; deze zullen via de Openingsbalans worden doorgevoerd;
- Effecten van intercompany-verrekeningen zijn geëlimineerd;
- Kostencomponenten en onderwerpen die worden afgewikkeld in de openingsbalans (bijv. specifieke dotaties aan voorzieningen zoals Inkoop Max en FLO/FPU), zijn niet opgenomen in de ontwerpbegroting;
- Waar van toepassing is het effect van de btw-verhoging verwerkt. Voor wat betreft afschrijvingen is hierbij rekening gehouden met een geleidelijk effect;
- De systematiek van het Ministerie van VenJ volgend, is er geen inflatiecorrectie toegepast. Voor de lasten is het gemiddelde prijspeil 2012 gehanteerd en de baten zijn ook niet bijgesteld;
- De kosten en baten van het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma, de reorganisatiekosten en de inverdieneffecten van de business cases zijn apart inzichtelijk gemaakt; het Recherche Samenwerkingsteam (RST) is in een aparte bijlage opgenomen.
- De basis voor de ontwerpbegroting wordt gevormd door de jaarrekeningen 2010 en 2011, en de meerjarenbegrotingen 2012-2015 van de regiokorpsen, het KLPD en de VtsPN;
- Bij het opstellen van de ontwerpbegroting en de meerjarenramingen hebben de prognoses uit de 4 - en 8-marap 2012 van de regiokorpsen, het KLPD en de VtsPN een belangrijke grondslag gevormd.

5 Toelichting op de exploitatie

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de exploitatiecijfers zoals opgenomen in de voorliggende meerjarenraming 2013-2017. Daarnaast worden de reorganisatiekosten en de inverdieneffecten bedrijfsvoering afzonderlijk beschreven. Een nadere toelichting op het Recherche Samenwerkings-team (RST) is als bijlage opgenomen.

5.1 Toelichting op exploitatie 2013

Onderstaande tabel geeft de meerjarenraming 2013-2017 weer. Daarbij is een vergelijking gemaakt met de realisatie 2011 en de prognose 2012. Naast het resultaat uit normale bedrijfsvoering toont de tabel ook het exploitatieresultaat, dat is het resultaat na verwerking van de buitengewone baten en lasten. De uitgangspunten en kaders zoals vermeld in de voorgaande hoofdstukken vormen de basis voor de gepresenteerde cijfers. Onderstaand worden significante posten en/of bijzonderheden nader verklaard. Voor een meer gedetailleerde exploitatiebegroting wordt verwezen naar de bijlagen.

In de navolgende tabellen zijn de kosten en opbrengsten binnen een kostencategorie gesaldeerd.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
					2015	2016	2017
Totaal bijdragen	5.257	5.092	5.007	4.926	4.858	4.869	4.832
Totaal personele kosten	3.761	3.911	3.887	3.893	3.868	3.815	3.733
Totaal materiële kosten	1.182	1.161	1.229	1.225	1.200	1.173	1.097
Totaal exploitatiekosten	4.943	5.073	5.117	5.118	5.068	4.988	4.829
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	314	19	110	192	210	118	2
Buitengewone lasten	0	1	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	1	30	110	192	210	118	45
Exploitatieresultaat	316	49	-	-	-	-	47

Het verwachte resultaat 2012 neemt ten opzichte van het resultaat 2011 fors af. Dit wordt vooral veroorzaakt door een afnemend budgettaire kader als gevolg van de economische situatie en de daarmee verband houdende opgelegde taakstellingen en hogere personeelskosten. In 2012 is een post van € 150 miljoen gereserveerd, ter dekking van de kosten van het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma.

Daarnaast zijn vanuit bovenstaand overzicht in meerjarenperspectief afnemende rijksbijdragen en dalende personele- en materiële kosten waarneembaar.

Bijdragen

De bijdragen zijn gebaseerd op het budgettaire kader, zoals vermeld in de jaaraanschrijving 2013 Nationale Politie. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het totaal van de bijdragen weergegeven, d.w.z. inclusief bijdragen voor de vorming van de Nationale Politie en het RST.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
					2015	2016	2017
Totaal bijdragen	5.257	5.092	5.007	4.926	4.858	4.869	4.832

Uit voorgaande tabel kan worden afgeleid dat het totaal van de bijdragen een dalende tendens vertoont. Deze daling houdt grotendeels verband met de bezuinigingstaakstellingen die tot en met het regeerakkoord Rutte I en het begrotingsakkoord 2013 aan de politie zijn opgelegd.

De daling van de rijksbijdragen is enigszins afgevlakt doordat met ingang van 2012 de rijksbijdrage is verhoogd in verband met de dekking van de hogere kosten van het CAO-akkoord 2012-2014. Na 2017 zal de rijksbijdrage verder dalen door al bij het regeerakkoord 2010 ingeboekte inverteer-effecten, wegvallende rentecompensatie en bijdrage vermogensconversie.

Onder de bijdragen zijn bijzondere bijdragen opgenomen. In Bijlage 1: Specificatie Bijdragen, is een nadere verdeling van de bijdragen opgenomen en een specificatie van de bijzondere rijksbijdragen. De bijzondere rijksbijdragen ten behoeve van de 'going concern'-taken zijn voor de komende jaren op hetzelfde niveau geraamd, met uitzondering van de rijksbijdrage voor de Financial Intelligence Unit Nederland. De financiering van dit onderdeel is vanaf 2014 nog onbeslist. Indien mogelijk worden in de toekomst bijzondere bijdragen overgeheveld naar de algemene bijdrage.

Onder de rijksbijdrage voor 2013 is een raming opgenomen van € 17 miljoen. Dit betreft de geraamde besteding van rijksbijdragen die eerder aan de korpsen zijn toegekend en ontvangen, maar tot en met 2012 nog niet zijn besteed. De omvang van deze post is geschat en mede afhankelijk van de daadwerkelijke bestedingen in 2012 en besluitvorming van het Ministerie van VenJ betreffende het doorzetten van deze gelden naar het volgende jaar. De onzekerheid van deze baten is tevens in de risico-paragraaf verwerkt.

Bijdragen van gemeenten betreffen lopende overeenkomsten en worden door de Nationale Politie overgenomen op basis van bepalingen uit de invoeringswet.

Personeel

De personele kosten zijn onverdeeld in categorieën, zoals opgenomen in onderstaand overzicht.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Salariskosten	3.498	3.644	3.667	3.681	3.665	3.620	3.543
Inhuur derden	171	171	117	116	113	110	107
Toevoeging aan voorzieningen	6	7	8	8	8	8	8
Opleiding en vorming	85	89	94	87	81	77	75
Totaal personele kosten	3.761	3.911	3.887	3.893	3.868	3.815	3.733

Salariskosten

De salariskosten betreft de financiële vertaling van de meerjaren personeelsplanning, zoals opgenomen in de onderstaande tabel. Deze personeelsplanning is gericht op het realiseren van de operationele doelsterkte 2015 van 49.802 fte. Deze doelsterkte wordt bereikt door een sturing op de inname van aspiranten. Tevens wordt de niet-operationele bezetting afgebouwd middels een ingestelde verantwoorde vacaturestop. Het gevolg hiervan is een steeds verdere daling van de salariskosten.

Gemiddelde sterktes	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Operationele sterkte excl. aspiranten	44.959	46.004	46.694	46.967	46.891	46.247	45.357
Aspiranten	5.207	4.852	4.120	3.207	2.902	3.576	4.515
Operationele sterkte	50.166	50.856	50.814	50.174	49.793	49.823	49.872
Niet-operationele sterkte	11.215	10.898	10.562	10.224	9.886	9.549	9.213
Overall sterkte	61.380	61.754	61.376	60.398	59.679	59.373	59.084

De financiële vertaling van de bovenstaande gemiddelde bezetting is onder meer gebaseerd op de navolgende gemiddelde loonsommen.

Gemiddelde loonsommen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Gemiddelde loansom OS			59.513	60.388	60.876	61.123	60.810
Gemiddelde loansom aspiranten			27.297	26.271	23.602	22.921	23.854
Gemiddelde loansom NOS			61.414	61.585	61.698	61.675	61.621

De toename van de loonsommen van de operationele en niet-operationele sterkte is een gevolg van het CAO-akkoord 2012-2014 en een gemiddeld ouder en daardoor duurder wordend personeelsbestand. Aan het einde van de begrotingsperiode nemen de loonsommen af door een verwachte verhoogde uitstroom van het ouder personeel. De afname van de gemiddelde loonsom van aspiranten is een gevolg van de invoering in 2013 van een nieuw beloningstelsel voor studenten.

Inhuur van derden

De kosten van inhuur van derden bestaat uit de reguliere inhuur van personeel en de extra inhuur van personeel in het kader van de vorming van de Nationale Politie (reorganisatiekosten). Daarnaast wordt er gestuurd op het terugdringen van de kosten van uitzendkrachten. De mogelijkheden hiertoe staan beschreven in de diverse business cases. Uiteindelijk resulteert dit in meerjarenperspectief tot afnemende kosten van inhuur van derden.

Toevoeging aan voorzieningen

De gepresenteerde kosten betreffen de jaarlijkse toevoegingen aan de voorzieningen ambtsjubilea en wachtgeld. De berekeningsmethodiek van de toevoeging aan de voorziening ambtsjubilea sluit aan bij het vanuit het Ministerie van VenJ voorgeschreven model.

Opleiding en vorming

De kosten van opleiding en vorming bestaan vooral uit de kosten van het reguliere contractonderwijs, waaronder de kosten van de opleiding mentale kracht en weerbaarheid. Ook maken munitiekosten onderdeel uit van de opleidingskosten. In 2013 zijn de kosten van munitie incidenteel hoger, veroorzaakt door extra schietoefeningen als gevolg van de ingebruikname van het nieuwe dienstwapen. Daarnaast worden vanuit het Landelijk Sociaal Statuut middelen beschikbaar gesteld om het personeel om te scholen voor een functie buiten de politieorganisatie (reorganisatiekosten).

Anderzijds wordt er nadrukkelijk gestuurd op een beperking van de uitgaven binnen deze kostencategorie. Het gevolg hiervan is, dat het reguliere opleidingsbudget in 2013 uitkomt op € 80 miljoen. Dit conform de in 2012 gemaakte afspraak tussen de kwartiermaker Nationale Politie en het Ministerie van VenJ. De sturing op de hoogte van de opleidingskosten, zoals opgenomen in de business case onderwijs, heeft een verdere daling van de opleidingskosten tot gevolg.

In navolgende tabel zijn de kosten van opleiding en vorming 2013 tot en met 2017 nader gespecificeerd.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Contractonderwijs	78	85	81	76	70	70	70
Munitie	-	2	10	5	4	4	4
Materiële IBT-kosten	7	3	1	0	0	0	0
Reorganisatiekosten	-	-	3	7	7	3	-
Totaal opleidingskosten	85	89	94	87	81	77	75

Materieel

In de begrotingsperiode 2013-2017 daalt de totale omvang van de materiële lasten van € 1,2 miljard naar € 1,1 miljard. Naast kostenverhogende elementen zoals de btw-verhoging in 2013 en het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma, dalen de kosten als gevolg van een beperking van de materiële kosten.

De materiële kosten worden onderstaand kort toegelicht.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Rente	10	23	25	22	23	23	21
Huisvesting	351	335	356	352	341	330	324
Vervoer	183	185	188	188	186	180	174
Verbindingen en automatisering	387	340	385	400	391	391	339
Geweldmiddelen en uitrusting	29	46	49	40	38	36	34
Operationeel	99	105	101	100	98	94	91
Beheer	123	108	125	124	122	119	113
Totaal materiële kosten	1.182	1.141	1.229	1.225	1.200	1.173	1.097

Rente

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Rente rekening-courant MinFin	3	0	-	-	-	-	-
Rente leningen derden	15	9	2	1	1	1	0
Rente lening MinFin	-	7	14	12	15	16	16
Rente lening vermogensconversie	1	12	10	9	8	7	5
Rentebaten	9-	6-	1-	1-	1-	1-	1-
Totaal rentekosten	10	23	25	22	23	23	21

In 2012 zijn aan de KLPD verstrekte leningen afgelost. Ook vinden jaarlijkse aflossingen plaats op de aangegane lening in verband met de financiering van de vermogensconversie. De hierdoor afnemende leningenportefeuille zal weer worden aangevuld met in 2014 en 2015 aan te trekken leningen ter financiering van het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma en de investeringen uit hoofde van de business case huisvesting. De effecten hiervan zijn dusdanig, dat er een liquiditeitspositie verwacht wordt, welke resulteert in een stabiel verloop van de rentekosten in meerjaren perspectief.

Huisvesting

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
Afschrijvingen	131	107	125	126	125	124	125
Energie	39	39	41	40	39	37	36
Huur	64	70	57	56	52	50	47
Overige zaken en diensten	103	110	133	130	125	119	117
Mutaties voorzieningen	14	8	-	-	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	351	335	356	352	341	330	324

De verwachte huisvestingskosten blijven in 2012 achter op de gerealiseerde kosten in 2011. In afwachting van de uitkomsten van het strategisch huisvestingsplan zijn diverse investeringsprogramma's 2012 'on hold' gezet. De huisvestingskosten zijn in 2013 en 2014 hoog als gevolg van de tijdelijke huisvestingskosten welke verband houden met de vorming van de Nationale Politie (reorganisatiekosten). Tevens stijgen in die jaren de kosten als gevolg van de transitiekosten opgenomen in de business case huisvesting. Om de inverdieneffecten uit deze business case te kunnen realiseren, zijn namelijk extra investeringen noodzakelijk. Daarna is een daling te zien als gevolg van de ingeboekte inverdieneffecten uit de business case huisvesting.

Vervoer

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Afschrijvingen	71	73	80	81	80	77	75
Energie	34	38	37	37	37	35	34
Huur	21	22	20	19	18	18	17
Overige zaken en diensten	57	53	51	51	51	50	48
Totaal vervoerskosten	183	185	188	188	186	180	174

In de begroting wordt uitgegaan van voortzetting van bestaand beleid, daarom zijn de aantallen voertuigen, vaartuigen en vliegmiddelen in eerste aanleg gelijk gehouden. De toename van de kosten van vervoer in de eerste jaren van de begrotingsperiode worden vooral veroorzaakt door een stijging van de brandstofkosten. Uiteindelijk nemen de kosten af als gevolg van het sturen op de terugdringing van de vervoerskosten.

Verbindingen en automatisering

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Afschrijvingen	87	81	100	107	118	123	115
Huur	5	1	4	4	4	4	4
Mutatie voorzieningen	3	0	-	-	-	-	-
Overige zaken en diensten	293	278	281	289	270	264	221
Totaal kosten verb. en automatisering	387	360	385	400	391	391	339

De toename van de automatiseringskosten worden vooral veroorzaakt door de kosten voortkomend uit het (bijgesteld) ICT-Aanvalsprogramma. De besparingsmogelijkheden uit de business cases hebben een dempende werking op het meerjaren kostenvolume van verbindingen en automatisering.

ICT-Aanvalsprogramma

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Afschrijvingen	-	3	11	27	44	52	48
Overige zaken en diensten	-	27	24	53	36	25	24
Totaal kosten ICT-aanvalsprog.	-	30	35	80	79	77	24
Buitengewone baten	-	30	35	80	79	77	24
Totaal baten ICT-aanvalsprog.	-	30	35	80	79	77	24
Saldo ICT-aanvalsprogramma	-	-	-	-	-	-	-

Bron: voorjaar 2012

Op 26 oktober 2011 is het Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie door de minister van VenJ toegelicht aan de Tweede Kamer, waarna de uitvoering is gestart. Hiermee is een stap gezet richting één landelijke informatiehuishouding met één (landelijke) Chief Information Officer (CIO), die centrale regie heeft over de informatievoorzieningen bij de politie en verantwoordelijk is voor de uitvoering van het aanvalsprogramma in opdracht van de minister van VenJ. Het programma kent een looptijd tot en met het jaar 2017. Totaal is er € 326 miljoen beschikbaar gesteld voor de meerkosten van het (bijgesteld) ICT-Aanvalsprogramma.

De doelen van het aanvalsprogramma zijn als volgt:

- *Meer gebruiksgemak en grotere bruikbaarheid van systemen voor politiemensen*; Het verminderen van het tijdsbeslag op politiemensen bij het invoeren en bevragen van gegevens is dringend nodig. Het aanvalsprogramma stelt politiemensen centraal en sluit aan op het actieprogramma bureaucratie 'minder regels, meer op straat'.
- *Minder uitval van systemen en verlies van gegevens*; De uitval van systemen en verlies van gegevens moet tot een aanvaardbaar niveau worden verminderd.
- *Meer en betere informatie-uitwisseling binnen de politie en tussen politie en partners*; De beschikbaarheid van informatie en ook de informatie-uitwisseling met private en publieke partners moet beter.
- *Meer flexibiliteit en toekomstvastheid van de informatievoorziening*; De politie wordt steeds geconfronteerd met nieuwe veiligheidsvraagstukken. Dit vraagt om een technische infrastructuur die flexibel en duurzaam is.
- *Lagere kosten van de informatievoorziening en ICT, vooral op het terrein van beheer*; De politie geeft momenteel ruim 13% van haar budget uit aan ICT. Een groot deel van het ICT-budget gaat op aan het beheer van bestaande systemen. Dat moet worden omgebogen om de politie in staat te stellen noodzakelijke vernieuwingen en innovaties op het terrein van ICT door te voeren.

Realisatie van het (bijgesteld) ICT-Aanvalsprogramma is randvoorwaardelijk voor het realiseren van de beoogde inderdieneffecten uit de business case ICT.

Medio 2012 is, op basis van ervaringen en uitkomsten van 'reviews', het programma bijgesteld. In de begroting 2014 wordt de Bijstelling Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie, inclusief de uitwerking daarvan in 2013 e.v., in relatie tot de realisatie tot en met 2012, opgenomen, waarbij het totale budget beschikbaar voor de meerkosten van de Bijstelling Aanvalsprogramma (€ 326 miljoen) taakstellend blijft.

De lasten voor het jaar 2013 bestaan uit tijdelijk hogere afschrijvingslasten als gevolg van een intensivering van de investeringen in 2012 en 2013, uit de kosten van de programmaorganisatie en uit tijdelijk hogere beheerlasten door implementatie van bijvoorbeeld SUMM-IT. Meerjarig stijgt het aandeel van de tijdelijk hogere afschrijvingslasten in de jaarlijkse exploitatielasten. Het huidige niveau van ICT-kosten van de Meldkamers en C2000 is verwerkt in deze post. Vanaf het jaar 2016 zijn bij de bekostiging van het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma besparingen voorzien door afbouw van het activiteitsniveau.

Bij de start van het ICT-Aanvalsprogramma zijn ter dekking van de extra exploitatielasten aanvullende middelen vrijgemaakt binnen de begroting van de Nederlandse politie. Bij de junicirculaire 2011 is aan de regiokorpsen bericht dat in 2012 een bedrag van € 150 miljoen wordt gereserveerd, gedekt door de 25 regiokorpsen en het KLPD. Daarnaast zijn op de balans van de VtSPN middelen beschikbaar voor een bedrag van € 52 miljoen in de vorm van de her te bestemmen investeringsbijdragen korpsen. In de openingsbalans van de Nationale Politie zal daarnaast een bedrag van € 124 miljoen worden gereserveerd ten behoeve van de exploitatielasten van dit meerjarige programma. Vanaf 2018 wordt bij uitvoering van het programma een netto besparing gerealiseerd van € 19 miljoen oplopend tot € 58 miljoen structureel in 2020. Hiermee worden de middelen van € 124 miljoen weer terugverdiend.

Geweldmiddelen en uitrusting

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Afschrijvingen	3	2	4	4	4	4	4
Overige zaken en diensten	26	44	45	36	35	32	30
Totaal kosten geweldm. en uitrusting	29	46	49	40	38	36	34

De kosten van aanschaf van kleding, uitrustingsstukken en onderhoud dienstwapens worden onder meer op deze kostensoort verantwoord. De aanschaf van holsters, verbandhoudende met de ingebruikname van het nieuwe dienstwapen, veroorzaakt in 2013 een stijging van de kosten. Daarna nemen de kosten af als gevolg van sturing op de hoogte van de kosten van geweldmiddelen en uitrusting.

Operationeel

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Afschrijvingen	14	13	15	15	15	14	14
Huur	1	1	0	0	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	-	9	21	20	20	19	19
Meldkamer	-	2	10	10	10	9	9
Arrestantenzorg	-	27	7	7	7	6	6
Overige zaken en diensten	84	52	48	47	47	45	43
Totaal operationele kosten	99	105	101	100	98	94	91

De operationele kosten betreffen onder meer kosten verbandhoudende met opsporing, tolken, in beslag genomen goederen, arrestanten en dienstreizen. De overgenomen besparingsmogelijkheden uit de business case inkoop doen de operationele kosten jaarlijks afnemen.

Beheer

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Huur	5	5	5	5	5	5	4
Catering	-	19	19	19	19	18	17
Externe deskundigheid	5	24	17	18	16	14	12
Vergaderkosten	1	17	6	5	5	6	5
Overige zaken en diensten	112	42	79	77	77	77	74
Totaal beheerskosten	123	108	125	124	122	119	113

De kosten van catering, inhuur van deskundigheid, vergaderingen en druk- en bindwerk worden onder meer verantwoord onder beheer. Diverse beheerskosten welke in direct verband staan met de vorming van de Nationale Politie, zoals onder meer de inhuur van externe adviseurs op organisatorisch en juridisch terrein (reorganisatiekosten), zijn vanaf 2012 verantwoordelijk voor een stijging van de beheerskosten. De doorgevoerde taakstellingen zorgen ook bij deze kostencategorie voor een jaarlijkse afname van de kosten.

Buitengewone baten en lasten

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		2017
	2011	2012	2013		2015	2016	
Buitengewone lasten	0	1	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	1	30	110	192	210	118	45
Totaal buitengewone baten en lasten	1	29	110	192	210	118	45

De buitengewone baten in de jaren 2013 tot en met 2017 betreffen de jaarlijkse onttrekkingen aan de bestemmingsreserve ter dekking van de uitgaven voor het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma (€ 296 miljoen = € 326 - € 30 miljoen). In deze bestemmingsreserve is in 2012, middels een buitengewone last, een bedrag van € 150 miljoen gedoteerd.

Onder de buitengewone baten is ook opgenomen de taakstelling doorberekening politiekosten evenementen die in 2013 wordt ingevuld door onttrekking van het eigen vermogen in 2013. Verder wordt uitgegaan van de veronderstelling dat nog niet ingeboekte budgetten voor de vorming van de Nationale Politie (€ 130 miljoen) en de besparing op het politieonderwijs (€ 10 miljoen per jaar), die zich thans op de aanvullende post bij het ministerie van Financiën bevinden, beschikbaar zullen komen. Tenslotte zijn voor 2014 en 2015 nader te nemen maatregelen opgenomen, zie in dit verband § 3.2.

In onderstaande tabel zijn de buitengewone baten 2013 tot met 2017 nader gespecificeerd.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		2017
	2011	2012	2013		2015	2016	
Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma	-	30	35	80	79	77	24
Evenementen	-	-	60	-	-	-	-
Nader te nemen maatregelen	-	-	-	78	82	-	-
Reorganisatiekosten	-	-	14	34	39	32	11
Besparing Politieonderwijs	-	-	-	-	10	10	10
Totaal buitengewone baten	-	30	110	192	210	118	45

5.2 Toelichting op de reorganisatiekosten

Exploitatierekening Reorganisatiekosten							
Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Totaal bijdragen	-	-	36	30	15	-	-
Exploitatiekosten							
Personeel	-	-	34	37	35	22	8
Rente	-	-	-	-	-	-	-
Opleiding en vorming	-	-	3	7	7	3	-
Huisvesting	-	-	9	14	7	5	2
Vervoer	-	-	-	-	-	-	-
Verbindingen en automatisering	-	-	-	-	-	-	-
Geweldmiddelen en uitrusting	-	-	-	-	-	-	-
Operationeel	-	-	-	-	-	-	-
Beheer	-	-	4	7	6	2	1
Totaal exploitatiekosten	-	-	50	64	54	32	11
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	14-	34-	39-	32-	11-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	14	34	39	32	11
Exploitatieresultaat	-	-	-	-	-	-	-

De vorming van de Nationale Politie gaat gepaard met reorganisatiekosten. Ten behoeve hiervan zal door de rijksoverheid € 230 miljoen beschikbaar worden gesteld. Vóór 2013 wordt naar schatting € 19 miljoen besteed. Van deze gelden resteert dus € 211 miljoen voor 2013 en verdere jaren. Van dit bedrag is conform de jaaraanschrijving 2013 € 130 miljoen opgenomen onder de buitengewone baten.

In de ontwerpbegroting is een globale raming opgenomen van de te verwachten reorganisatiekosten, waarbij deze gelijk zijn gesteld aan de baten (zie bovenstaande tabel). Onder de personele kosten zijn onder meer opgenomen kosten Landelijk Sociaal Statuut, waaronder vergoeding woon-werkverkeer, vertrekstimuleringspremies en loonsuppletie. De kosten van Opleiding en vorming bestaan uit de kosten van outplacementtrajecten en opleidingen voor omscholing voor een functie buiten de organisatie. De huisvestingskosten betreffen de kosten van huisvesting van de korpsleiding en haar staf, alsmede die voor de geconcentreerde vestigingen van het op te bouwen PDC. De beheerkosten ten slotte bestaan uit externe deskundigheid die benodigd is bij de vorming van de Nationale Politie en de ondersteuning van de programmaorganisatie.

Ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting waren de financiële paragrafen van de realisatieplannen van de eenheden, de bedrijfsvoeringsonderdelen, de programma's en projecten nog onderhanden en was er nog geen zicht op beslag dat deze plannen zullen leggen op het beschikbare budget. Echter, het resterende beschikbare budget van € 211 miljoen (€ 230 -/- € 19 miljoen) is taakstellend. Er zal daarom nadrukkelijk gestuurd worden op realisatie binnen het beschikbare budget.

5.3 Toelichting op inverdieneffecten bedrijfsvoering

In de ontwerpbegroting zijn de mogelijke inverdieneffecten van de business cases opgenomen in de vorm van daling van de niet-operationele sterkte en lagere materiële lasten. In de tabellen in dit hoofdstuk geven negatieve bedragen een daling van de kosten weer, positieve bedragen betekenen een stijging van de kosten.

De tabel hieronder laat zien wat het effect is van sturing op daling van de niet-operationele sterkte, in fte. Vermenigvuldigd met de loonsom voor het betreffende jaar geeft dit het inverdieneffect voor elk van de begrotingsjaren weer.

Inverdieneffect NOS	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Inverdieneffect NOS	82-	102-	123-	144-	165-	185-	206-

In de ontwerpbegroting is tevens opgenomen wat het effect is op de materiële lasten van sturing op realisatie van de business cases. Dit besparingspotentieel loopt geleidelijk op van € 6 miljoen in 2013 naar € 105 miljoen in 2017. Er is een eerste vertaling gemaakt van deze inverdieneffecten naar de kostensoorten volgens het kapstokmodel (zie onderstaande tabel). Met het concreet maken van strategische plannen, zoals het strategisch huisvestingsplan, en het volgen van de inverdieneffecten zal een beter inzicht ontstaan van de werkelijke omvang van de kostenontwikkeling in de jaren 2013 tot en met 2017. De effecten van bijvoorbeeld de locaties van het PDC alsmede het realiseren van de ambities van het Kabinet Rutte II kunnen ook dan beter bepaald worden.

In de tabel zijn de inverdieneffecten 2013 opgenomen ten opzichte van het kostenniveau 2011-2012.

Besparingspotentieel BC's p/kngroep Bedragen x € 1 miljoen	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
			2015	2016	2017
Materiële component personeel	0-	2-	4-	11-	17-
Rente; geen besparingsmogelijkheid	-	-	-	-	-
Opleidingen	7-	13-	19-	19-	19-
Huisvesting (incl. transitiekosten)	9	4	4	6-	9-
Vervoer	0-	2-	4-	12-	18-
ICT	8-	23-	27-	20-	13-
Geweldmiddelen	0-	0-	1-	4-	6-
Operationeel	0-	1-	2-	6-	10-
Beheer	0-	1-	3-	8-	12-
Totaal besparingspotentieel	6-	37-	56-	87-	105-

5.3.1 Materiële besparingen bedrijfsvoering

Bovenstaande tabel laat zien welke materiële besparingen in de bedrijfsvoering volgens de Nationale Politie gerealiseerd zouden kunnen worden.

De belangrijkste overwegingen om in de ontwerpbegroting uit te gaan van een lager besparingspotentieel zijn:

- De beperkte actualiteit van diverse business cases;
- De afzonderlijke benadering van de business cases: er heeft geen geïntegreerd onderzoek plaatsgevonden waardoor diverse besparingen mogelijk meervoudig zijn opgenomen;
- De focus van de business cases op besparingen, waardoor andere ontwikkelingen onderbelicht zijn gebleven, zoals prijsstijgingen, hogere sterkte, autonome ontwikkelingen e.d.;

- De systematiek van de business cases, waarbij geen rekening is gehouden met een differentiatie in kostprijs tussen operationeel en niet-operationeel personeel. De kostprijs van materieel per operationele fte is substantieel hoger dan die van een niet-operationele fte, door het gebruik van specifieke faciliteiten voor huisvesting, ICT, vervoer etc. Door uitsluitend het verlagen van de niet-operationele sterkte, met een lagere materiële kostprijs, ontstaat dus een lager besparingspotentieel dan bij reductie van de operationele sterkte;
- Een deel van het besparingspotentieel van de business cases is door de korpsen gedurende 2008-2012 al gerealiseerd. Uit de jaarrekeningen blijkt dat de korpsen vanaf 2008, ondanks kostenverhogende factoren zoals prijsstijgingen, al substantiële besparingen hebben gerealiseerd;
- Bij het opstellen van de business cases is qua tempo, fasering en omvang van het besparingspotentieel, is geen rekening gehouden met het veranderingstraject van de operationele kant van de organisatie.

Het is van belang te beseffen dat, gezien bovenstaande overwegingen, de ingeboekte besparingen voor 2013 'hard' zijn, maar dat vanaf 2014 de onzekerheid in tempo en fasering van het besparingspotentieel toeneemt. De omvang van de daadwerkelijke besparingen is mede afhankelijk van:

- De overwegingen zoals hiervoor genoemd.
- De investeringen in herhuisvesting en het afstoten van panden.
- De omvang en dekking van de reorganisatiekosten (de kost gaat voor de baat).
- De tijdige realisatie van randvoorwaarden, waaronder in het bijzonder het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma.

De leiding van de verschillende bedrijfsvoeringsaspecten van de Nationale Politie gaat sturen op realisatie van benodigde besparingen.

5.3.2 *Impact*

Het merendeel van de materiële besparingen moet worden gerealiseerd door het terugbrengen van de materiële lasten in de vorm van middelen voor gebruik door operationeel personeel. Deze bezuinigingen vergen sterke sturing en zullen een voelbare invloed hebben op de operationele - en ondersteunende activiteiten. De opgestelde business cases geven aan dat dit mogelijk is en welke maatregelen genomen moeten worden. Ter illustratie: de kosten van opleiding kunnen met bijna één vijfde worden teruggebracht.

6 Toelichting op de balans

In onderstaande tabel is de verkorte balans ultimo boekjaar opgenomen. Voor het volledige balans-model wordt verwezen naar Model A: Balans, in de bijlagen. Het getoonde eigen vermogen is inclusief resultaatbestemming.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Vaste Activa	2.225	2.270	2.313	2.364	2.307	2.209	2.134
Vlottende Activa	817	774	350	127	127	127	127
Totaal Activa	3.042	3.044	2.663	2.491	2.433	2.336	2.261
Eigen Vermogen	927	975	915	837	755	755	803
Voorzieningen	169	156	151	151	151	151	151
Langlopende Schulden	918	582	499	600	622	524	457
Kortlopende Schulden	1.028	1.331	1.098	903	905	905	850
Totaal Passiva	3.042	3.044	2.663	2.491	2.433	2.336	2.261

6.1 Waarderingsgrondslagen

De balansen zoals opgenomen in deze ontwerpbegroting zijn opgesteld op basis van historische kosten. Er is voor gekozen om de huidige waarderingsgrondslagen te continueren. De Wet op de Jaarrekening zoals opgenomen in BW2 Titel 9 is het uitgangspunt.

Een aantal uitgangspunten verdient een nadere toelichting:

- Onder de materiële vaste activa worden activa opgenomen aangekocht bij derden. Onder deze post zijn tevens begrepen investeringen in eigen ontwikkelde software. Deze worden geactiveerd en afgeschreven over de verwachte levensduur met een maximum van 5 jaar.
- Het eigen vermogen bevat naast de algemene reserve tevens een bestemmingsreserve voor de uitvoering van het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma. Deze reserve ontstaat uit de winstverdeling 2012 van de huidige regiokorpsen en het KLPD. Overige bestemmingsreserves welke in het verleden door de korpsen zijn gevormd, zijn opgenomen onder de algemene reserves.
- Bij de vorming van de voorzieningen is de bestendige gedragslijn van de huidige korpsen voortgezet. Dit betekent dat door individuele korpsen gevormde voorzieningen overeenkomstig worden doorgezet, maar dat dergelijke voorzieningen niet extra worden getroffen voor korpsen die deze in het verleden niet hadden gevormd.

6.2 Activa

6.2.1 Investerings

De investeringsbegroting voor de komende jaren kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
					2015	2016	
Grond	-	-	1	-	-	-	-
Casco	-	-	59	19	3	3	3
Installaties	-	-	74	66	71	71	79
Vervoer	-	-	78	80	80	80	96
ICT	-	-	121	202	114	74	63
Overige	-	-	36	18	18	18	18
Totaal Investerings	-	-	368	385	286	246	259

De investeringen met betrekking tot huisvesting (grond, casco en installaties) betreffen in het jaar 2013 voornamelijk de bouw van nieuwe multifunctionele gebouwen in Den Haag en Rotterdam. De investeringen uit hoofde van de business case huisvesting zijn in de ontwerpbegroting verwerkt (Installaties, 2013 t/m 2017). Verdere uitkomsten van het strategisch huisvestingsplan zijn niet verwerkt. Voorts worden de komende jaren geen grote extra investeringen verwacht.

De overige geraamde investeringen betreffen normale vervangingsinvesteringen en in 2013 de reeds goedgekeurde investeringen landelijke eenheid (voorheen KLPD).

De investeringen in vervoer betreffen in meerderheid normale vervangingsinvesteringen. In 2017 worden extra investeringen voorzien in de luchtvloot.

De investeringen in ICT zijn opgenomen in het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma. Deze investeringsbegroting is vastgesteld door de Programmaraad en de minister van VenJ. Voor verdere detaillering wordt verwezen naar dit Programma.

Overigens zijn de te verwachten investeringen in een Nieuw Meldkamersysteem en de nieuwe meldkamerorganisatie niet meegenomen in deze begroting; onderzoek hiernaar is nog gaande.

6.2.2 *Vorderingen en overlopende activa*

Onder de post Vorderingen en overlopende activa zijn voornamelijk opgenomen vooruitbetaalde bedragen, vorderingen op derden uit hoofde van dienstverlening en toegezegde bijdragen. Deze post zal in de komende jaren naar verwachting aan weinig fluctuatie onderhevig zijn.

6.3 **Passiva**

6.3.1 *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Het saldo op de begroting (nadelig dan wel batig) over enig jaar is opgenomen onder de algemene reserve. Er zijn verder geen rechtstreekse vermogensmutaties verwerkt. Onder de bestemmingsreserve is de reservering met betrekking tot het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma opgenomen conform de richtlijnen van het Ministerie van VenJ. In de komende jaren worden de bestedingen met betrekking tot het Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma ten laste van de exploitatie gebracht en worden via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

De bufferfunctie van het eigen vermogen wordt bepaald door het eigen vermogen, minus de bestemmingsreserve Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma, te delen door de gemiddelde bijdrage van de afgelopen 3 jaar, uitgedrukt in een percentage. Volgens de regelgeving mag de bufferfunctie van het eigen vermogen van de politie gedurende de eerste vijf jaar na inwerkingtreding van de Politiewet 2012 maximaal 7,5% bedragen.

Daar de openingsbalans nog niet is vastgesteld, kan uitsluitend een eerste indicatie van de ontwikkeling van het eigen vermogen worden geschetst.

Voor een nadere cijfermatige toelichting op de ontwikkeling van het vermogen, zie Model A: Balans.

6.3.2 *Voorzieningen*

Onder de post Voorzieningen zijn voorzieningen opgenomen voor wachtgeld, dienstjubilea en overige personeelsvoorzieningen evenals voorzieningen voor groot onderhoud.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	2014	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013		2015	2016	2017
TOR	-	-	-	-	-	-	-
Wachtgeld, WW, WAO	7	27	27	27	27	27	27
Dienstjubilea	11	69	69	69	69	69	69
Overige personeelsvoorzieningen	11	7	7	7	7	7	7
Huisvesting	14	39	39	39	39	39	39
Overige	149	15	10	10	10	10	10
Totaal Voorzieningen	169	156	151	151	151	151	151

De voorziening voor wachtgelden wordt gevormd voor het feit dat de Nationale Politie niet verzekerd is voor het doen van verplichte aanvullingen voor WW-uitkeringen. De voorziening voor dienstjubilea is, conform het BARP, opgenomen ter spreiding van de kosten van rechten van medewerkers op uitkeringen bij dienstjubilea. De voorziening voor groot onderhoud dient ter gelijkmatige spreiding van de kosten voor groot onderhoud. Overigens hebben niet alle voormalige korpsen een dergelijke voorziening getroffen. Conform de aanwijzingen van het Ministerie van VenJ heeft hier geen correctie op plaatsgevonden.

In de jaren 2013-2017 is uitgegaan van het principe van een 'ideaalcomplex'. Dit betekent dat de dotaties en onttrekkingen aan de voorzieningen gelijk zijn over de jaren.

6.3.3 *Schulden*

Voor een verdere toelichting op de schulden wordt verwezen naar Hoofdstuk 7, Treasury/financiering.

6.4 **Relatie met de openingsbalans**

De balansen 2013 – 2017 zijn opgesteld op basis van de waarderingsgrondslagen zoals die door de voormalige regiokorpsen, het KLPD en de VtsPN zijn gehanteerd. De waarderingsgrondslagen zijn niet geharmoniseerd. De ministeriele regeling financieel beheer en de effecten die ontstaan door ontvlechting van het KLPD en de samenvoeging van de regiokorpsen, het KLPD en de VtsPN, zijn nog niet verwerkt. Hierbij valt te denken aan vervroegde afwaardering van activa, harmonisatie van voorzieningen en dergelijke. Eerst na vaststelling van de individuele jaarrekeningen 2012 kunnen de effecten van de samenvoeging worden verwerkt in een openingsbalans Nationale Politie. De uitkomsten hiervan kunnen aanleiding geven tot herziening van de begroting.

7 Treasury / financiering

7.1 Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Er worden een drietal kasstromen onderscheiden:

- Kasstroom uit operationele activiteiten;
- Kasstroom uit investeringsactiviteiten;
- Kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Het overzicht kan samengevat als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Beginstand liquide middelen	299	660	647	223	-	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	231	616	27	61	264	344	325
Kasstroom investeringsactiviteiten	234-	292-	368-	385-	286-	246-	259-
Kasstroom financieringsactiviteiten	363	336-	83-	101	22	98-	67-
Totale kasstroom	361	12-	424-	223-	-	-	-
Eindstand liquide middelen	660	647	223	-	-	-	-

De kasstroom uit operationele activiteiten is voor de jaren 2013 en 2014 beperkt positief. Omdat de investeringen in de jaren 2013 en 2014 hoger zijn, staat de liquiditeitspositie onder druk. Een gedeelte van de investeringen betreffen ICT gerelateerde investeringen (Bijgesteld ICT-Aanvalsprogramma), waarvoor de liquiditeiten door middel van hogere bijdragen in het verleden reeds ontvangen zijn. Daarnaast gaat het om investeringen uit hoofde van de business case huisvesting. Om de negatieve kasstroom op te vangen worden in 2014 en 2015 langlopende middelen aangetrokken bij het Ministerie van Financiën. Vanaf 2016 worden deze leningen afgelost vanuit de beschikbare overschotten.

7.2 Financiering

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Lening i.v.m. vermogensconversie	320	280	240	200	160	120	80
Lening met Ministerie van Financiën	577	282	244	387	451	395	369
Lening derden	21	19	14	12	10	9	8
Totaal leningen	918	582	499	600	622	524	457

Lening i.v.m. vermogensconversie

De lening is in 2010 aangegaan in verband met de financiering van de vermogensconversie. De lening wordt met € 40 miljoen per jaar terugbetaald. De laatste aflossing vindt plaats in 2020.

Lening met Ministerie van Financiën

De lening met het Ministerie van Financiën dient ter financiering van de investeringen in vaste activa. In 2012 zijn leningen verstrekt aan het KLPD voor een bedrag van circa € 90 miljoen afgelost. In 2014 moeten de leningen verstrekt aan de VtsPN ter financiering van de investeringen in eigen ontwikkelde software worden afgelost. Deze verplichting is in 2013 reeds onder de kortlopende schulden verantwoord.

Over de nieuw aan te trekken leningen is een rentepercentage van 2% berekend. In de begroting is er van uit gegaan dat deze leningen een looptijd hebben van 1 jaar, waardoor ze in het jaar na aantrekken kunnen worden afgelost.

Lening derden

Onder dit hoofd zijn onder andere door individuele voormalige korpsen en de VtsPN aangetrokken bijzondere leningen verantwoord. Hierbij valt te denken aan 'financial lease'-constructies, leningen ontvangen van samenwerkingsverbanden en dergelijke. Deze leningen zullen conform de aflossings-termijnen worden afgelost. Er bestaat geen intentie dergelijke leningen uit te breiden.

8 Risicoparagraaf

Om de vorming van een op nationaal niveau georganiseerde politie beheersbaar te laten verlopen, is het van belang inzicht te hebben in de aanwezige risico's. Begin 2012 is door een extern bureau gerapporteerd over de aanwezige risico's. Daarna heeft in mei 2012 actualisatie plaatsgevonden op basis van de jaarrekeningen 2011. Nu is ten behoeve van de ontwerpbegroting, opnieuw de stand opgemaakt.

In deze paragraaf zijn de onderwerpen vermeld die bekend zijn ten tijde van het opstellen van de begroting. Het zijn onderwerpen met mogelijke risico's die wanneer ze zich voordoen van materiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie van het korps en waarvoor (nog) geen of niet volledige voorzieningen zijn getroffen.

8.1 Onderwerpen die worden meegenomen in de Openingsbalans Nationale Politie

Een aantal onderwerpen zijn is niet financieel vertaald in de ontwerpbegroting, maar wordt verwerkt in de openingsbalans van de Nationale Politie. In de openingsbalans worden ook de gevolgen voor het eigen vermogen opgenomen die voortkomen uit overdracht van taken van het DG Politie naar de Nationale Politie en de vorming van voorzieningen. Dit betreft onder meer de onderwerpen bekostiging van Inkoop Max en FLO/FPU als ook de zelfontwikkelde software VtsPN.

Het vormen van voorzieningen en de bestemmingsreserve ICT in de openingsbalans leiden per saldo tot een verlaging van het eigen vermogen. Besluitvorming over de openingsbalans moet nog plaats vinden. In zijn algemeenheid geldt dat indien de algemene reserve daalt onder het wettelijk voorgeschreven percentage, dan zullen aanvullende maatregelen genomen moeten worden om hier weer aan te kunnen voldoen. De uitkomsten hiervan kunnen aanleiding geven tot herziening van de begroting.

Inkoop Max

Inkoop Max komt voort uit de CAO 2005-2007, waarin een pensioenafpraak gemaakt is met bepaalde categorieën executieve ambtenaren. De financiële gevolgen van deze afspraak worden nader uitgewerkt en de uiteindelijke besluitvorming zal worden verwerkt in de openingbalans.

Functioneel Leeftijdsontslag (FLO/FPU)

Dit geldt even zo voor de financiële gevolgen van de regeling FLO/FPU, welke geldt voor medewerkers geboren in 1950 of eerder. De uitvoering van de regeling wordt momenteel nog beheerd door het Ministerie van VenJ en na besluitvorming overdragen aan het korps..

Afboeking software VtsPN

Door stelselwijziging (veranderen van de waarderingsgrondslagen) mogen geen eigen uren van ICT-projecten meer worden geactiveerd. De waarde hiervan zal per 1 januari 2013 (inschatting € 70 miljoen) in de openingsbalans worden afgeboekt. Dit leidt enerzijds tot lagere afschrijvingslasten, anderzijds tot hogere exploitatielasten in 2012-2015 omdat de uren direct ten laste van de exploitatie worden gebracht.

8.2 Overige onderwerpen

Waarderingsgrondslagen

In de begroting zijn de voorheen gehanteerde waarderingsgrondslagen ongewijzigd doorgevoerd. Zo is bijv. de gehanteerde werkwijze m.b.t. afschrijven en activeren gehandhaafd. Er zijn verschillen tussen korpsen vastgesteld, die nog tot correcties kunnen leiden.

Personeel

De personele component in de begroting en uitgave van de nationale politie is groot. Het is daarom belangrijk om de uitvoering van afspraken, in nauw overleg met het departement, goed te monitoren. Dat geldt in ieder geval voor de onderwerpen waarover afspraken zijn gemaakt in de CAO politie, alsook voor die onderwerpen die samenhangen met de vorming van nationale politie (bijvoorbeeld harmonisering arbeidsvoorwaarden).

CAO

Medio 2012 is een nieuwe CAO voor de politie afgesloten, die leidt tot extra kosten. Deze zijn, evenals binnen de rijksbijdrage beschikbaar gestelde dekking, in de begroting verwerkt. De ontwikkeling van de salariskosten en de budgettaire effecten van diverse maatregelen zullen nauwlettend gevolgd worden.

Invoering Landelijk functiehuis Nationale Politie (LFNP)

In de begroting is uitgegaan van de feitelijke personeelsgegevens (schaal, leeftijd) om een zo nauwkeurig mogelijke berekening van de personeelskosten te hebben. In de begroting is voornamelijk uitgegaan van een kostenneutrale overgang en plaatsing via LFNP naar inrichtingsplan NP..

Inhaaltoelage Bezwarende Functies (ITBF)

De Centrale Raad van Beroep zal naar verwachting binnenkort een uitspraak doen over het wel of niet meetellen van de toelage ITBF (gedurende verlofperioden) voor loon. Mogelijk leidt dit tot een nabetaaling en daarmee tot extra kosten.

Harmonisatie korpsspecifieke regelingen

Op basis van HAP-II hebben medewerkers bij gebleken geschiktheid recht op doorgroei van schaal 6 naar schaal 7. Via het Arbeidsvoorwaardenakkoord 2012-2014 wordt de doorstroom van schaal 7 naar 8 per 1 januari 2013 beëindigd. Na de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden Politie I en II resteert nog een aantal korpsspecifieke regelingen. Harmonisatie van de regelingen geeft mogelijk (tijdelijk) een opwaartse druk op de exploitatielasten.

Personeelsontwikkeling

De personeelsontwikkeling kent een groot aantal variabelen en de onzekerheid over deze variabelen is relatief groot. Zo is de voorzienbare en onvoorzienbare uitstroom de afgelopen periode laag. Dit wordt mede veroorzaakt door de verslechterende economische situatie en dalende werkgelegenheid. Tevens door de ontwikkelingen rond de pensioenleeftijd: medewerkers kunnen steeds flexibeler omgaan met het moment van leeftijdsuitstroom, terwijl wat de instroom betreft al tot drie jaar voorafgaand aan de uitstroom een instroommoment voor vervanging moet worden gekozen. De gerealiseerde sterkteontwikkeling kan daarmee op onderdelen afwijken van de eerder opgestelde prognoses.

Overige begrotingsposten

Inverdieneffecten Nationale Politie

Bij het inboeken van de inverdieneffecten Nationale Politie in het regeerakkoord 2010 en bij het opstellen van de business cases in 2009-2011 is er niet van uitgegaan dat ook het operationele deel van de organisatie ingrijpend zou wijzigen. Die wijzigingen (nieuwe eenheden, robuuste basisteams etc.) hebben een forse impact op de bedrijfsvoering, die in die periode zelf ook moet reorganiseren, concentreren en efficiënter moet gaan werken. Het risico bestaat dat de inverdieneffecten in tempo en fasering een andere opbrengst kennen. De totale omvang van de te realiseren inverdieneffecten blijft gelijk. Dit kan ook effecten hebben op het tempo en de fasering van de reorganisatiekosten. Het budget is taakstellend opgenomen in de begroting. Op de besteding van de beschikbare middelen zal nadrukkelijk worden gestuurd.

Huisvesting

De risico's op het deelgebied Huisvesting vloeien met name voort uit het feit dat de consolidatie van de eigenstandige onderdelen tot de Nationale Politie een nieuw huisvestingsplan noodzakelijk maakt. Dit gegeven in combinatie met het huidige economische klimaat leidt tot financiële risico's, onder meer in de waardering op de balans. Het is niet mogelijk om op dit moment een onderbouwde inschatting te maken van de effecten van het nieuwe huisvestingsplan op de landelijke boekwaarde van de politie. Goed vooruitkijken, de uitvoering op de voet volgen en mogelijke risico's inventariseren zijn hierin onontbeerlijk. Het is belangrijk om dit vanwege de grote financiële belangen beheersbaar te laten verlopen.

EU-aanbestedingen en contractenbeheer

De Nationale Politie dient te voldoen aan de Europese richtlijnen voor aanbesteding van overheidsopdrachten. De inkoopfunctie wordt verder gecentraliseerd. Rechtmatige aanbesteding en de Europese richtlijnen zijn items waaraan de afgelopen jaren steeds meer aandacht is gegeven, onder meer door het voeren van een landelijke aanbestedingskalender. De overgang van contracten van voormalige korpsen en de VtsPN naar de nationale politie betekent ook dat (lopende) juridische zaken, inclusief eventuele financiële effecten, worden overgenomen door de nationale politie.

Openstaande rijksbijdragen

De niet-bestede rijksbijdragen in 2012 zijn in deze begroting 2013 geschat op € 17 mln. welke dan ook als bate is meegenomen. Naar aanleiding van de jaarrekeningen van de korpsen, KLPD en VTSPN over 2012 wordt de definitieve omvang van de niet-bestede rijksbijdrage door de minister vastgesteld,

Meldkamers

Het meerpartijenoverleg over de meldkamer van de toekomst streeft naar een transitieakkoord vóór 1 januari 2013. De taakstelling bedraagt € 10 miljoen in 2015, oplopend tot € 50 miljoen. Nadat het transitieakkoord in het meerpartijenoverleg is gesloten, ontstaat een scherper beeld van de financiële effecten op de begroting van de Nationale Politie.

Model A: Balans

Balans (na resultaatbestemming) Nationale Politie							
Activa	Jaarrekening	Prognose	Begroting		Meerjarenraming		
Bedragen x € 1 miljoen	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vaste Activa							
Materiële vaste activa	2.217	2.268	2.311	2.362	2.305	2.207	2.132
Financiële vaste activa	7	2	2	2	2	2	2
Totaal vaste activa	2.225	2.270	2.313	2.364	2.307	2.209	2.134
Vlottende Activa							
Vorderingen en overlopende activa	157	127	127	127	127	127	127
Liquide middelen	660	647	223	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	817	774	350	127	127	127	127
Totaal Activa	3.042	3.044	2.663	2.491	2.433	2.336	2.261
Passiva							
Bedragen x € 1 miljoen	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Eigen vermogen							
Algemene reserve	631	529	505	506	504	581	653
Bestemmingsreserves	296	446	410	331	251	174	150
Totaal eigen vermogen	927	975	915	837	755	755	803
Voorzieningen	169	156	151	151	151	151	151
Langlopende schulden	918	582	499	600	622	524	457
Kortlopende schulden							
Schulden en overlopende passiva	1.022	1.331	1.098	903	905	905	850
Liquide middelen	6	-	-	-	-	-	-
Totaal kortlopende schulden	1.028	1.331	1.098	903	905	905	850
Totaal passiva	3.042	3.044	2.663	2.491	2.433	2.336	2.261

NB: Daar de openingsbalans nog niet is vastgesteld, kan uitsluitend een eerste indicatie van de ontwikkeling van het eigen vermogen worden geschetst.

Model B: Exploitatierkening

Exploitatierkening							
Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		
					2015	2016	2017
Totaal bijdragen	5.257	5.092	5.007	4.926	4.858	4.869	4.832
Exploitatiekosten							
Personeel	3.676	3.822	3.793	3.805	3.786	3.737	3.658
Rente	10	23	25	22	23	23	21
Opleiding en vorming	85	89	94	87	81	77	75
Huisvesting	351	335	356	352	341	330	324
Vervoer	183	185	188	188	186	180	174
Verbindingen en automatisering	387	360	385	400	391	391	339
Geweldmiddelen en uitrusting	29	46	49	40	38	36	34
Operationeel	99	105	101	100	98	94	91
Beheer	123	108	125	124	122	119	113
Totaal exploitatiekosten	4.943	5.073	5.117	5.118	5.068	4.988	4.829
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	314	19	110-	192-	210-	118-	2
Buitengewone lasten	0	1	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	1	30	110	192	210	118	45
Exploitatieresultaat	316	49	-	-	-	-	47
Resultaatbestemming							
Bedragen x € 1 miljoen	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Toevoeging bestemmingsreserves	-	150	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	35	80	79	77	24
Saldo mutaties bestemmingsreserves	-	150	35-	80-	79-	77-	24-
Toevoeging algemene reserve	316	49	35	80	79	77	72
Onttrekkingen algemene reserve	-	150	-	-	-	-	-
Vermogensconversie	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties algemene reserve	316	101-	35	80	79	77	72
Bestemming exploitatieresultaat	316	49	-	-	-	-	47

Model C: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht								
Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017	
					2015	2016		
Beginstand liquide middelen	299	660	647	223	-	-	-	-
Operationele activiteiten								
Exploitatieresultaat boekjaar	316	49	-	-	-	-	-	47
Afschrijvingen vaste activa	308	263	325	334	343	344		333
Mutatie voorzieningen	14-	13-	5-	-	-	-	-	-
Overige mutaties eigen vermogen	417-	-	60-	78-	82-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	38	297	233-	195-	2	-	-	55-
Kasstroom operationele activiteiten	231	616	27	61	264	344		325
Investeringsactiviteiten								
Investeringsmateriele vaste activa	271	297	368	385	286	246		259
Desinvesteringen materiele vaste activa	40	-	-	-	-	-	-	-
Investeringsfinanciële vaste activa	5	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	3	5	-	-	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	234-	292-	368-	385-	286-	246-		259-
Financieringsactiviteiten								
Ontvangsten langlopende schulden	75	-	-	154	106	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	110	336	83	53	84	98		67
Vermogensconversie	398	-	-	-	-	-	-	-
Kasstroom financieringsactiviteiten	363	336-	83-	101	22	98-		67-
Totale kasstroom	361	12-	424-	223-	-	-		-
Eindstand liquide middelen	660	647	223	-	-	-		-

Model D: Personeelsinformatie

Personeelsinformatie							
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Operationele sterkte [exclusief]							
Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.							
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	44.546	45.372	46.637	46.751	47.183	46.600	45.894
Instream uit opleiding		2.234	1.332	1.865	1.381	1.282	1.009
Instream [executief]		335	368	437	347	420	339
Instream [ath]		210	263	336	212	217	220
Doorstroom NOS > OS			10	9	3	12	13
Doorstroom OS > NOS			9	13	16	13	10
Uitstroom [voorzienbaar]		1.514	634	847	1.051	1.169	1.210
Uitstroom [onvoorzien]			1.216	1.354	1.459	1.456	1.435
Sterkte einde boekjaar in FTE	45.372	46.637	46.751	47.183	46.600	45.894	44.820
Aspiranten in fte							
Aantal aspiranten aanvang boekjaar	5.199	5.215	4.489	3.751	2.662	3.142	4.011
Instream in opleiding		1.769	824	927	2.070	2.435	2.379
Uitval		326	267	204	249	319	392
Uitstroom uit opleiding		2.169	1.295	1.812	1.342	1.246	981
Aantal aspiranten einde boekjaar	5.215	4.489	3.751	2.662	3.142	4.011	5.018
Berekening gemiddelde operationele sterkte							
Beginstand	49.745	50.587	51.126	50.502	49.845	49.741	49.906
Eindstand	50.587	51.126	50.502	49.845	49.741	49.906	49.838
Gemiddelde OS	50.166	50.856	50.814	50.174	49.793	49.823	49.872
Niet-operationele sterkte							
Beginstand	11.363	11.066	10.730	10.393	10.055	9.717	9.381
Instream		275	45	78	105	151	174
Doorstroom NOS > OS			10	9	3	12	13
Doorstroom OS > NOS			9	13	16	13	10
Uitstroom [voorzienbaar]		611	170	217	259	300	327
Uitstroom [onvoorzien]			211	204	196	188	181
Eindstand	11.066	10.730	10.393	10.055	9.717	9.381	9.044
Gemiddelde sterktes:							
Operationele sterkte excl.	44.959	46.004	46.694	46.967	46.891	46.247	45.357
Aspiranten	5.207	4.852	4.120	3.207	2.902	3.576	4.515
Niet-operationele sterkte	11.215	10.898	10.562	10.224	9.886	9.549	9.213
Overal sterkte	61.380	61.754	61.376	60.398	59.679	59.373	59.084
Financiële gegevens*							
Gemiddelde loonsom OS			59.513	60.388	60.876	61.123	60.810
Gemiddelde loonsom aspiranten			27.297	26.271	23.602	22.921	23.854
Gemiddelde loonsom NOS			61.414	61.585	61.698	61.675	61.621

* Dit betreft de gecorrigeerde loonsom na taakstellingen

Model E: Kapstokmodel

Baten- en lastencategorieën Nationale Politie								
Bedragen x € 1 miljoen								
Lasten	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming			2017
					2015	2016		
1	PERSENEELSLASTEN	3.814	3.896	3.837	3.849	3.830	3.780	3.701
1.1	Salarissen huidige personeel	2.570	2.595	2.577	2.589	2.580	2.552	2.510
1.11	Schaalsalaris	2.199	2.228	2.259	2.272	2.268	2.246	2.210
1.12	Vakantie-uitkering	185	187	191	192	191	189	186
1.18	Eindejaarsuitkering	171	176	178	179	178	176	173
1.19	Functiehuys	-	13	-	-	-	-	-
1.191	Overige (kortingen door lagere inzetbaarheid)	16	9	50	54	57	59	60
1.2	Toelagen huidige personeel	259	245	239	234	227	230	222
1.20	Overwerkvergoeding	34	32	20	20	19	27	26
1.21	Operationele toelagen	92	100	100	100	100	101	100
1.25	Levenslooptoelagen	94	81	84	79	74	68	63
1.29	Overige	39	32	35	35	34	34	33
1.3	Sociale lasten huidige personeel	669	759	723	728	726	716	702
1.311	Premie OP/NI/ANW	318	339	338	342	341	337	330
1.32	Premie Arbeidsongeschiktheidspensioen	3	3	4	4	4	4	4
1.33	Overgangspremie VPL	43	35	43	43	43	43	42
1.331	Pseudo premie AFUP [afwikkeling]	5	9	-	-	-	-	-
1.35	Bijdrage Zorgverzekeringswet	146	155	179	179	178	176	173
1.37	Premie WAO/WIA	128	112	127	127	128	125	122
1.39	Overige (UFO / wg-bijdr. kinderopvang / pseudo WW)	25	106	32	32	32	32	31
1.4	Bijkomende personeelslasten huidige personeel	115	112	167	170	170	159	145
1.41	Reiskosten woon- werkverkeer	69	84	107	103	103	99	97
1.42	Kosten bedrijfsgeneeskunde	12	12	14	14	14	14	14
1.44	Kosten dienstongevallen	5	3	11	11	11	11	11
1.45	Algemene kostenvergoeding	5	2	3	3	3	3	3
1.49	Overige	25	11	31	38	38	31	20
1.5	Vrijwillige politie	3	4	4	5	6	7	7
3.0	Personeel van derden	171	171	117	116	113	110	107
3.02	Uitzendkrachten	20	38	17	17	16	19	21
3.03	WSW'ers	3	3	3	3	3	3	3
3.04	Beveiligingsbedrijven	13	12	12	12	12	11	10
3.05	ICT-personeel	42	27	28	27	27	25	24
3.09	Overige inhuur personeel van derden	52	54	56	55	54	51	48
4.2.1	Inhuur personeel Vts Politie Nederland	1	1	-	-	-	-	-
4.2.2	Inhuur personeel Regio korpsen	41	35	-	-	-	-	-
4.2.3	Inhuur personeel KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Inhuur personeel PA	-	1	1	1	1	1	1
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	27	11	8	8	8	8	8
6.01	Toevoeging TOR	-	0	-	-	-	-	-
6.02	Toevoeging Wachtgeld, WW, WAO	7	4	3	3	3	3	3
6.03	Toevoeging voorziening dienstjubilea	15	5	5	5	5	5	5
6.04	Toevoeging overige personeelsvoorzieningen	4	2	-	-	-	-	-
2	RENTE en SOORTGELIJKE KOSTEN	19	28	26	23	24	23	22
2.1	Rente rekening courant krediet MinFin	3	0	-	-	-	-	-
2.2	Rente leningen derden	15	9	2	1	1	1	0
2.3	Rente lening MinFin	-	7	14	12	15	16	16
2.4	Rente lening i.v.m. vermogensconversie	1	12	10	9	8	7	5
3	OPLEIDING EN VORMING	86	95	94	87	81	77	75
2.2.1	Afschrijvingen	1	0	0	0	0	0	0
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Duurzame goederen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	79	60	59	60	56	52	49
3.4.1	Muritie / pepperspray	-	2	10	5	4	4	4
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	1	3	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	5	4	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	26	24	23	21	21	21
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4	HUISVESTING	371	349	364	360	349	337	331
2.2.1	Afschrijvingen	131	112	125	126	125	124	125
2.2.2	Boekverlies activa	2	0	-	-	-	-	-
3.1	Gas, licht en water	39	39	41	40	39	37	36
3.2	Huren, pachten en lease	72	70	65	64	60	57	54
3.3	Duurzame goederen	7	10	14	16	9	7	5

3.4	Overige zaken en diensten	96	29	68	65	68	66	67
3.4.1	Onderhoud	2	49	31	30	29	28	27
3.4.2	Schoonmaak	1	25	20	19	19	18	17
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	0	0	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	3	5	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	1	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	16	8	-	-	-	-	-
5	VERVOER	191	192	192	191	189	183	177
2.2.1	Afschrijvingen	71	73	80	81	80	77	75
2.2.2	Boekverlies activa	1	0	-	-	-	-	-
3.1	Brandstof	34	38	37	37	37	35	34
3.2	Huren en lease	21	22	20	19	18	18	17
3.3	Duurzame goederen	2	3	1	1	1	1	1
3.4	Overige zaken en diensten	60	14	26	26	26	25	24
3.4.1	Onderhoud	-	36	20	20	20	20	19
3.4.2	Schade	-	5	6	6	6	6	6
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	0	0	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	2	1	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	-	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
6	VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	394	687	391	405	396	396	344
2.2.1	Afschrijvingen	87	81	100	107	118	123	115
2.2.2	Boekverlies activa	5	0	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	5	1	4	4	4	4	4
3.3	Duurzame goederen	16	12	26	21	20	21	21
3.4	Overige zaken en diensten	227	274	260	273	254	248	204
4.2.1	Kosten / Inhouding Vts Politie Nederland	23	318	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	28	5	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	1	-	-	-	-	-
4.2.5	Inhouding C2000	-	6	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	3	-	-	-	-	-	-
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	30	72	49	40	38	36	34
2.2.1	Afschrijvingen	3	2	4	4	4	4	4
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	5	6	4	4	4	4	4
3.4	Overige zaken en diensten	20	41	40	32	31	28	27
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	-	22	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	0	0	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	1	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	119	140	118	117	116	111	108
2.2.1	Afschrijvingen	14	13	15	15	15	14	14
2.2.2	Boekverlies activa	0	0	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	1	1	0	0	0	0	0
3.3	Duurzame goederen	5	6	3	3	3	2	2
3.4	Overige zaken en diensten	83	47	55	54	53	51	50
3.4.1	Reis- en verblijfkosten binnen- & buitenland	-	12	21	20	20	19	19
3.4.2	Arrestantenzorg	-	27	9	9	8	8	8
3.4.3	Meldkamerkosten vanuit samenwerking derden	-	5	16	16	16	15	15
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	3	2	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	14	12	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	13	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-

9	BEHEER	127	146	130	129	127	124	118
2.2.1	Afschrijvingen	1	1	1	1	1	1	1
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	5	5	5	5	5	5	4
3.3	Duurzame goederen	0	0	1	1	1	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	108	50	81	79	79	79	76
3.4.1	Catering	-	21	21	21	21	20	19
3.4.2	Externe deskundigheid	5	24	17	18	16	14	12
3.4.3	Vergaderkosten	1	17	6	5	5	6	5
4.2.1	Kosten Vts Politie Nederland	4	24	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten Regio korpsen	4	2	-	-	-	-	-
4.2.3	Kosten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Kosten PA	-	1	0	0	0	0	0
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	1	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN NORMALE BEDRIJFSVOERING		5.150	5.605	5.201	5.202	5.150	5.069	4.910
Baten								
		Jaarrekening	Prognose	Begroting		Meerjarenraming		
1	PERSENEEL	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
		138	74	44	44	44	43	43
1.1	Salarissen huidig personeel	41	2	-	-	-	-	-
1.19	Overige	41	2	-	-	-	-	-
1.3	Sociale lasten huidig personeel	1	1	-	-	-	-	-
1.39	Overige	1	1	-	-	-	-	-
1.4	Bijkomende personeelslasten huidig personeel	0	0	-	-	-	-	-
1.49	Overige	0	0	-	-	-	-	-
3.0	Uitbesteed personeel	76	66	44	44	44	43	43
3.05	Exogeen gefinancierden	3	4	20	19	19	18	18
3.09	Overige personeel aan derden uitgeleend	14	22	25	25	25	25	25
4.2.1	Uitgeleend personeel aan Vts Politie Nederland	1	4	-	-	-	-	-
4.2.2	Uitgeleend personeel aan Regio korpsen	58	27	-	-	-	-	-
4.2.3	Uitgeleend personeel aan KLPD	-	6	-	-	-	-	-
4.2.4	Uitgeleend personeel aan PA	-	3	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	20	4	-	-	-	-	-
6.01	Vrijval TOR	-	-	-	-	-	-	-
6.02	Vrijval Wachtgeld, WW, WAO	0	-	-	-	-	-	-
6.03	Vrijval voorziening dienstjubilea	4	-	-	-	-	-	-
6.04	Vrijval overige personeelsvoorzieningen	16	4	-	-	-	-	-
2	RENTE	9	6	1	1	1	1	1
2.11	Rente ontvangen van MinFin	2	1	1	1	0	0	0
2.12	Rente ontvangen van derden	7	5	0	0	0	0	0
3	OPLEIDING EN VORMING	2	6	-	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	0	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	1	0	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	0	5	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	0	1	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4	HUISVESTING	20	14	8	8	8	7	7
2.2.1	Afschrijvingen	-	5	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	0	1	-	-	-	-	-
3.1	Gas, licht en water	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren, pachten en lease	9	-	8	8	8	7	7
3.3	Duurzame goederen	0	0	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	4	3	-	-	-	-	-
3.4.1	Onderhoud	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Schoonmaak	-	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	0	1	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	4	2	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	1	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	3	-	-	-	-	-	-

5	VERVOER	8	7	3	3	3	3	3
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	3	3	-	-	-	-	-
3.1	Brandstof	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Duurzame goederen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	2	1	3	2	2	2	2
3.4.1	Onderhoud	-	1	-	-	-	-	-
3.4.2	Schade	-	-	0	0	0	0	0
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	-	0	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	2	1	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	0	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
6	VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	7	327	6	6	5	5	5
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Duurzame goederen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	5	5	5	5	5	5	5
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	1	319	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	0	2	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	-	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	0	-	-	-	-	-
4.2.5	Doorbelasting C2000	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	0	0	-	-	-	-	-
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	0	26	-	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	0	0	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	-	26	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	0	0	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	-	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	20	35	17	17	17	17	17
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	0	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Duurzame goederen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	14	8	9	9	9	9	9
3.4.1	Reis- en verblijfkosten binnen- & buitenland	-	3	-	-	-	-	-
3.4.2	Arrestantenzorg	-	0	2	2	2	2	2
3.4.3	Meldkamerbaten vanuit samenwerking derden	-	4	6	6	6	6	6
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	2	2	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	3	5	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	14	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
9	BEHEER	4	38	5	5	5	5	5
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	0	0	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	4	24	3	3	3	3	3
3.4.1	Catering	-	2	2	2	2	2	2
3.4.2	Externe deskundigheid	-	-	-	-	-	-	-
3.4.3	Vergaderkosten	-	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten Vts Politie Nederland	0	23	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten Regio Korpsen	1	2	-	-	-	-	-
4.2.3	Baten KLPD	-	14	-	-	-	-	-
4.2.4	Baten PA	-	0	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-

11	BIJDRAGEN	5.257	5.092	5.007	4.926	4.858	4.869	4.832
4.1	Rijksbijdragen	5.212	5.077	5.003	4.923	4.855	4.867	4.829
4.11	Bijdragen VenJ	5.140	5.016	4.937	4.857	4.792	4.802	4.764
4.13	Overige bijdragen	73	61	66	65	64	65	65
4.19	Overige bijdragen	45	16	4	3	2	2	2
TOTAAL BATEN NORMALE BEDRIJFSVOERING		5.465	5.624	5.091	5.009	4.940	4.950	4.912
RESULTAAT NORMALE BEDRIJFSVOERING		314	19	110-	192-	210-	118-	2
12	BUITENGEWONE LASTEN	0	1	-	-	-	-	-
12	BUITENGEWONE BATEN	1	30	110	192	210	118	45
EXPLOITATIERESULTAAT		316	49	-	-	-	-	47

Bijlage 1: Specificaties bijdragen

Bedragen x € 1 miljoen	Begroting		Meerjarenraming		
	2013	2014	2015	2016	2017
A. Bijdrage VenJ					
- Algemene bijdragen	4.606	4.559	4.507	4.532	4.495
- Bijzondere bijdragen	156	151	151	150	150
B. Bijdrage VenJ vorming NP	36	30	15	-	-
C. Opbrengsten VenJ	115	114	114	114	114
D. Opbrengsten andere partijen	78	72	71	73	73
E. Vrijval openstaande bijdragen	17	-	-	-	-
Totaal bijdragen	5.007	4.925	4.858	4.869	4.832
F. Buitengewone baten	110	192	210	118	45
Totaal bijdragen en buitengew. baten	5.117	5.118	5.068	4.988	4.877

Bedragen x € 1 miljoen	Begroting		Meerjarenraming		
	2013	2014	2015	2016	2017
Internationale Rechtshulp	4	4	4	4	4
GROTS	4	4	4	4	4
AOE	23	23	23	23	23
Parkeetpolitie	1	1	1	1	1
NL Demonstraties	15	15	15	15	15
Bewaken en Beveiligen landelijk team	2	2	2	2	2
Bewaken en Beveiligen regionaal	34	34	34	34	34
CIV	0	0	0	0	0
FEC	1	1	1	1	1
Zeehaven	32	32	32	32	32
Prog. Antwoord op geweld (IJss)	1	1	1	-	-
DSI (incl. BBE)	14	14	14	14	14
Financial Intelligence Unit Nederland	5	-	-	-	-
Verdrag van Prüm	1	1	1	1	1
Europees Informatie Systeem (EIS)	1	1	1	1	1
High Tech Crime (Cybercrime)	4	4	4	4	4
Cybercrime *	14	14	14	14	14
Pilot E-Call	-	-	-	-	-
Totaal bijzondere bijdragen going concern	156	151	151	150	150
Bijzondere bijdragen reorganisatie NP	36	30	15	-	-
RST	15	15	15	15	15
Totaal bijzondere bijdragen	207	196	181	165	165

Bijlage 2: RST

Exploitatierkening RST-Antillen							
Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrekening 2011	Prognose 2012	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming		2017
	2015	2016					
Totaal bijdragen	19	12	15	15	15	15	15
Exploitatiekosten							
Personeel	14	6	8	7	7	7	7
Rente	-	-	-	-	-	-	-
Opleiding en vorming	-	-	-	-	-	-	-
Huisvesting	1	1	1	1	1	1	1
Vervoer	1	1	1	1	1	1	1
Verbindingen en automatisering	1	2	3	4	4	4	4
Geweldmiddelen en uitrusting	-	-	-	-	-	-	-
Operationeel	2	2	2	2	2	2	2
Beheer	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	19	12	15	15	15	15	15
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-	-	-	-	-	-	-

Het Recherche Samenwerkingsteam (RST) en het financieel beheer hiervoor zijn tot en met 2012 ondergebracht bij het KLPD. Door het onderdeel Koninkrijksrelaties van het Ministerie van BZK wordt thans onderzocht of het RST in de toekomst onderdeel moet blijven uitmaken van de Politie. Het financieel beheer van het RST blijft in ieder geval voorlopig nog bij de Politie. De vraag hoe het beheer van het RST helder en eenduidig te beleggen en ook praktisch te regelen, wordt in de komende tijd uitgewerkt in samenwerking met Koninkrijksrelaties.

In bovenstaande tabel is de meerjarenbegroting van het RST. Deze begroting betreft tevens het project Observatie & Forensische Opsporing (OT/FO) alsook de Kwaliteitsadviseurs (KKNA). Basis voor de begroting vormen de bestaande kostenpatronen en de doelstellingen zoals opgenomen in het RST jaarplan 2013 en de meerjaren visie van het RST. Voor een verdere inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het document RST Begroting 2013.