

Begroting 2015-2019

Nationale Politie

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	4
2	CONTEXT	5
2.1	Externe context	5
2.2	Interne context	6
3	SAMENVATTING RESULTAAT EN KENGETALLEN	9
3.1	Financiële beleidsuitgangspunten	9
3.2	Exploitatieresultaat	9
3.3	Besparingsdoelstelling	10
3.4	Kengetallen eigen vermogen en personele sterkte	11
4	UITGANGSPUNTEN	13
5	TOELICHTING OP DE EXPLOITATIE	14
5.1	Algemeen beeld	14
5.2	Toelichting op de reorganisatiekosten	22
5.3	Toelichting op inverdieneffecten bedrijfsvoering	22
5.4	Toelichting transitiekosten Landelijke MeldkamerOrganisatie (LMO)	23
6	TOELICHTING OP DE BALANS	25
6.1	Waarderingsgrondslagen	25
6.2	Activa	25
6.3	Passiva	26
7	TREASURY / FINANCIERING	29
7.1	Toelichting kasstroomoverzicht	29
7.2	Financiering	29

8	RISICOPARAGRAAF	30
8.1	Risico's personele kosten	30
8.2	Risico's overige onderwerpen	31
	Model A: Balans	34
	Model B: Exploitatierekening	35
	Model C: Kasstroomoverzicht	36
	Model D: Personeelsinformatie	37
	Model E: Kapstokmodel	38
	Bijlage 1: Specificaties bijdragen	41
	Bijlage 2: Reorganisatiekosten	42

1 Inleiding

Hierbij treft u de begroting 2015 en de meerjarenraming 2016-2019 aan. Deze begroting van de politie is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Politiewet en de daarop gebaseerde regelgeving en richtlijnen. Belangrijk kader voor de begroting vormt de Jaaraanschrijving Politie 2015, het Addendum behorende bij deze jaaraanschrijving en de politieke besluitvorming.

In 2015 wordt een belangrijke stap gezet in de realisatie van de nationale politie. De basisteams en de districten worden in werking gebracht, binnen de financiële kaders en middelen. Daarnaast zal in 2015 veel energie gericht zijn op de harmonisering en uniformering van de bedrijfsvoering en het beleid daarvoor, omdat realisatie daarvan in 2016 is voorzien. In 2015 wordt met het oog op de reorganisatie van het beheer terughoudend omgegaan met nieuwe ontwikkelingen. Hierbij zal het korps het noodzakelijke politiewerk blijven uitvoeren.

De begroting is gebaseerd op de begroting 2014 en de meerjarenraming 2015-2018 en het bestaande beleid. De opgelegde ombuigingen en aanvullende maatregelen zijn verwerkt, evenals de business cases. Voor zover daarover besloten is, is nieuw beleid opgenomen in de begroting. De verwachte ontwikkelingen voor de jaren na 2015 zijn verwerkt in de meerjarenraming. Bij het opstellen van de begroting 2016 zullen zij, indien nodig in de dan geldende context worden herzien.

Eind 2013 is duidelijk geworden dat door de vertraging van de invoering van het Landelijk Functiehuis Nederlandse Politie gekozen is voor een nieuwe wijze van reorganiseren. Hierdoor is de planning en de volgorde der dingen aangepast, binnen de scope dat ultimo 2017 het proces van vorming nationale politie moet zijn afgerond. De begroting 2015-2019 kent hierdoor extra uitdagingen ten opzichte van de voorgaande begroting. Derhalve kan gesproken worden van een ambitieuze begroting, waarbij in de uitvoering scherpe sturing randvoorwaardelijk is. Het jaar 2015 is hierbij een belangrijk jaar. Randvoorwaardelijk is naast de scherpe sturing tevens de voortgang van de reorganisatie van de nationale politie.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 gaat in op de voornaamste omgevingsfactoren die van invloed zijn op de begroting. In hoofdstuk 3 worden de financiële beleidsuitgangspunten, het exploitatieresultaat en de besparingsdoelstellingen beschreven. De belangrijkste uitgangspunten worden opgesomd in hoofdstuk 4. De hoofdstukken 5 tot en met 7 lichten de ontwikkelingen ten aanzien van de exploitatie, balans en treasury meer gedetailleerd toe. De geïdentificeerde financiële risico's zijn beschreven in hoofdstuk 8. In de bijlagen zijn naast de vier voorgeschreven bestuurlijke modellen, het kapstokmodel, een specificatie van de rijks- en overige bijdragen en de reorganisatiekosten opgenomen.

2 Context

2.1 Externe context

De belangrijkste omgevingsfactoren die van invloed zijn op de begroting worden hieronder nader toegelicht. In de begroting is geen rekening gehouden met nieuwe landelijke prioriteiten vanaf het jaar 2015 welke in 2014 worden vastgesteld.

Ombuigingen regeerakkoord Rutte I en begrotingsakkoord 2013

De ombuigingen¹ voor de politie in het regeerakkoord van eind 2010 voor de jaren 2013 tot en met 2021, confronteren de politie met een krimpend financieel kader voor die jaren. De ombuigingen zijn tot en met 2019 verwerkt in de begroting.

Daarnaast zijn in het begrotingsakkoord 2013 en de rijksbegroting een aantal aanvullende ombuigingen² opgenomen. Deze ombuigingen, welke worden toegelicht in paragraaf 3.3, zijn eveneens verwerkt in de begroting. Deze maatregelen tasten de afgesproken operationele sterkte niet aan.

Intensivering regeerakkoord Rutte II

In het regeerakkoord Rutte II is het voornemen opgenomen samenhangende maatregelen te treffen ter verbetering van de strafrechtketen en daarvoor extra middelen beschikbaar te stellen aan de politie. Met deze middelen kan het korps een impuls geven aan de versterking van haar werk ten behoeve van de gemeenschappelijke veiligheidsagenda, de ketensamenwerking en de kwaliteit van de taakuitvoering. De eerste tranche van deze middelen is voor de politie met ingang van 2014 beschikbaar gekomen. De hiermee samenhangende lasten zijn conform bestedingsplan in de begroting opgenomen.

De middelen in de tweede tranche zijn incidenteel en lopen naar 2017 op naar € 98 miljoen. De lasten die samenhangen met de tweede tranche van de intensivering, zijn conform het bestedingsplan in de begroting opgenomen.

Naast een intensivering uit het regeerakkoord Rutte II is ook sprake van een efficiencytaakstelling "doelmatiger strafrechtketen" van € 30 miljoen in 2014, oplopend tot € 60 miljoen vanaf 2015. De efficiencytaakstelling voor de politie bedraagt vanaf 2015 € 19 miljoen³ en wordt deels ingevuld met een aantal ketenbrede verbetermaatregelen.

Inbedding van de Politieacademie

Naar verwachting wordt in 2016 de nieuwe wet op het politieonderwijs van kracht. De beheertaken die worden uitgevoerd ten behoeve van het Politieonderwijs en -kennis en ter ondersteuning van de ZBO Politieacademie zullen vanaf 2016 overgaan naar het korps. Om deze taken te kunnen uitvoeren zal de inrichting van het korps worden aangepast. Naar verwachting wordt hiervoor uiterlijk in 2015 een hernieuwd inrichtingsplan van het korps vastgesteld. Om de ondersteuning van de onderwijs- en kennistaak te kunnen uitvoeren, zal nader worden bezien welk beleid voor het beheer moet worden aangepast. De nieuwe wet op het politieonderwijs is nog niet bekrachtigd.

¹ In het regeerakkoord Rutte I zijn als ombuigingen opgenomen: Nationale Politie, meldkamer inclusief ANPR, evenementen en politieonderwijs.

² In het begrotingsakkoord 2013 en de rijksbegroting zijn als aanvullende ombuigingen opgenomen: inkoop, verlaging uitgaven overheid, strafrechtketen en overheveling flitsboetes naar CJIB.

³ Ombuigingen bij digitalisering, lean six sigma, Mobiel Effectief Op straat en een algemene ombuiging (Addendum Jaaraanschrijving 2015).

Daarom zijn de financiële implicaties van de inbedding van de Politieacademie nog niet opgenomen in de begroting 2015-2019.

Vorming van de Landelijke Meldkamer Organisatie

Eind 2013 is het Transitieakkoord meldkamer gesloten. Het akkoord gaat uit van een startbudget van € 200 miljoen voor het totale meldkamerdomein. Als gevolg van een oplopende taakstelling⁴ resteert vanaf 2021 een budget van € 150 miljoen. Op basis van het akkoord worden voorbereidingen getroffen te komen tot één landelijke meldkamerorganisatie (LMO), met maximaal tien meldkamerorganisaties met een landelijk gestandaardiseerde werkwijze. De wet met betrekking tot de Landelijke Meldkamer Organisatie zal naar verwachting in 2016 van kracht worden. Ter voorbereiding hierop wordt in 2015 nieuw beleid voor het beheer vastgesteld. Vooralsnog zal hierin het beleid met betrekking tot informatievoorziening aangepast gaan worden. Ook zal de LMO opgenomen worden in het nog aan te passen inrichtingsplan van het korps. Het aandeel van de politie in de transitiekosten, welke verbonden zijn aan de vorming van de nieuwe meldkamer organisatie, is opgenomen in de begroting 2015-2019.

CAO 2015

In 2014 zijn de voorbereidingen op de CAO 2015 en volgende jaren gestart. De voorliggende begroting is nog gebaseerd op de CAO 2012-2014.

Participatiewet

Het kabinet wil bereiken dat arbeidsparticipatie van arbeidsgehandicapten wordt bevorderd. Hiervoor is de participatiewet in ontwikkeling, welke naar verwachting per 1 januari 2015 van kracht zal worden. Aangezien deze wet nog niet in werking is getreden, zijn de financiële implicaties nog niet in deze begroting verwerkt.

2.2 Interne context

Omvangrijke veranderingsoperatie

In 2015 wordt een grote stap gezet in de realisatie van de politie, met het in werking brengen van de basisteams en districten. Hoe positief de ontwikkeling van het nieuwe korps ook verloopt, de veranderopgave blijft ook in 2015 en de daarop volgende jaren onverminderd groot. Het realiseren van de inrichting, de daarvoor uit te voeren personele reorganisatie en veranderingen op het gebied van cultuur, gedrag en leiderschap blijven de agenda bepalen. De komende jaren zal het korps geleidelijk steeds verder worden opgebouwd en ingericht.

In het realiseren van de inrichting van het korps en het al vastgestelde beleid, zijn belangrijke stappen voorwaarts gezet. Echter het realiseren van die ambitie en het meerjarenbeleid is gebaat bij rust, regelmaat en vasthoudendheid in de uitvoering ervan. Om die reden is het korps terughoudend om nieuw beleid toe te voegen aan reeds vastgesteld meerjarenbeleid. Hierbij zal het korps het echt noodzakelijke politiewerk, blijven uitvoeren.

Huidige inzichten maken duidelijk dat de financiële middelen van de politie verder onder druk komen te staan. Deze druk wordt vooral veroorzaakt door taakstellingen, personele overbezetting en oplopende sociale lasten. Strakke sturing is noodzakelijk om een niet sluitende begroting in meerjarenperspectief te voorkomen.

Binnen het korps is er alles op gericht om binnen de financiële kaders te blijven. Daarom heeft onlangs de korpsleiding, ter sturing hierop, maatregelen getroffen. Hierbij wordt onderzocht, hoe te komen tot een structureel evenwichtige financiële situatie. Daarnaast dienen concrete maatregelen te worden getroffen teneinde de kostenniveaus binnen de financiële kaders te houden.

⁴ Het uiteindelijke aandeel van de politie in de taakstelling bedraagt € 27 miljoen.

Vooruitlopend hierop zijn in de begroting 2015-2019 de materiële kostenniveaus gebaseerd op de kostenniveaus, zoals opgenomen in de begroting 2014-2018. Daarnaast zijn in de begroting aanvullende taakstellingen op overwerk, inhuur van derden en materiële kosten opgenomen. Tevens is een verlaging van de niet-operationele formatie opgenomen.

Door de maatregelen is structurele betaalbaarheid mogelijk en blijft de bufferfunctie van het eigen vermogen binnen de norm. Voorwaarde hierbij is dat de personele reorganisatie spoedig wordt afgerond, zodat middels een uitstroomplan de sterkte kan worden verminderd.

Bijgesteld Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie (AVP)

De uitvoering van het bijgesteld AVP 2013-2017 is een speerpunt van het beleid op het gebied van informatievoorziening en een belangrijke randvoorwaarde voor de inrichting van het korps. Binnen de informatievoorziening zijn de prioriteiten voor het jaar 2015 vastgelegd in het IV-projectenportfolio. De beschikbare capaciteit voor ontwikkeling van de ICT is in dit portfolio toegewezen aan de inhoudelijke prioriteiten van de politie.

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 aanpassing van de ICT-voorzieningen nodig voor het realiseren van de besparingen op het personeel werkzaam binnen het bedrijfsvoeringsproces. Voor de korte termijn (2014-2015) is prioriteit gegeven aan het borgen van de continuïteit van de IV-systemen bij de politieorganisatie en het verbeteren van de IV-systemen voor operationele doeleinden. In deze en voorgaande begroting is daarom tot en met 2015 rekening gehouden met een tijdelijk hogere benodigde capaciteit, omdat anders te weinig bezetting resteert om de continuïteit in de uitvoering van de overige activiteiten in de ICT kolom te kunnen waarborgen. In deze meerjarenbegroting is daarvoor de aanwending van de per 1 januari 2013 beschikbare bestemmingsreserve van € 365 miljoen verder geactualiseerd.

Strategisch Huisvestingsplan Nationale Politie

In 2013 is het meerjarig Strategisch Huisvestingsplan (SHP 1.0) vastgesteld. Dit plan vormt de basis bij het huisvesten van de nieuw te vormen landelijke eenheid, regionale eenheden en PDC. Beslissingen over de huisvesting worden vanuit deze basis genomen in het verlengde van het dienstverleningsconcept en de bezuinigingsdoelstellingen op de huisvesting. Het uitvoeringsprogramma wordt in 2015 voorbereid om de huisvestingsportefeuille vanaf 2016 in lijn te brengen met het SHP. Dit in synergie met de ontwikkeling van de overheidshuisvesting als geheel. Hierin worden ook de risico's in kaart gebracht, die ontstaan als gevolg van keuzes die vanuit financieel oogpunt gemaakt moeten worden. Wel worden al lopende ontwikkelingen in de huisvesting waarover overeenstemming bestaat met het gezag in 2015 vervolgd. Waar mogelijk worden in 2014 en 2015 in afstemming met het gezag versnelde besparingen binnen de huisvesting doorgevoerd om de druk op de begroting 2015-2019 te verlichten.

Aparte afspraken om te komen tot huisvesting van basisteams zijn gemaakt met het gezag in het artikel 19 overleg. Tot en met 2015 vinden er geen wijzigingen plaats in de huisvesting van teambureaus, tenzij er een operationele noodzaak is en in afstemming met het gezag, op verzoek van het gezag, of wanneer het besluit al voor de start van de nationale politie werd genomen. In 2014-2015 zal per eenheid de politie en het gezag gezamenlijk de keuzes, knelpunten en maatwerkoplossingen met betrekking tot huisvesting van de basisteams van die eenheid bespreken en gezamenlijk komen tot een voorstel voor huisvesting tussen 2016 en 2025. Eind 2015 wordt in lijn met het dienstverleningsconcept een besluit genomen over het nieuwe beleid met betrekking tot de huisvesting van de basisteams. In die besluitvorming worden ook de randvoorwaarden en het transitiepad meegenomen. Na vaststelling zal de verdere uitwerking worden ingepast in het uitvoeringsprogramma 2016-2025. Dit in afstemming met het gezag.

Inverdieneffecten bedrijfsvoering

Reeds voor de start van de nationale politie zijn voor de diverse aspecten binnen de bedrijfsvoering (onder meer HRM, inkoop, ICT, Facility Management) business cases opgesteld, waarin de mogelijke besparingen op de individuele gebieden zijn bepaald, op zowel personeel als materieel terrein. Deze besparingen zijn intern vertaald naar de betreffende budgethouders die de implementatie moeten realiseren. De personele reorganisatie binnen de nationale politie vergt meer tijd dan oorspronkelijk was gedacht, onder andere door de uitloop van het Landelijk Functiegebouw Nederlandse Politie (LFNP) en latere start van de nationale politie. In de begroting 2014-2018, als ook in de begroting 2015-2019, zijn daarom de materiële besparingen met 1 jaar vertraging ten opzichte van de Begroting 2013-2017 verwerkt.

Reorganisatiekosten vorming Nationale Politie

De vorming van de 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 € 230 miljoen. Tot en met 2014 wordt een deel van het beschikbare budget besteed aan kosten van de programmaorganisatie en een beperkt deel aan additionele huisvestingslasten.

Voor 2014 is de focus gelegd op dag 2: het in werking brengen van de basisteams en districtrecherche per 1 januari 2015 evenals de plaatsing van alle medewerkers. Met betrekking tot deze plaatsing is in december 2013 een hoofdlijnenakkoord gesloten. Hierin is afgesproken dat medewerkers zo veel mogelijk hun huidige werk volgen bij de plaatsing in de nieuwe organisatie. Een belangrijk instrument om dat te bereiken, is de werk-naar-teamtabel.

De in de begroting opgenomen reorganisatiekosten hebben voor 2015 voornamelijk betrekking op de flankerende voorzieningen uit het Landelijk Sociaal Statuut (LSS); opleiding- en outplacementfaciliteiten en premies in het kader van vrijwillig vertrek van medewerkers. Daarnaast zijn extra huisvestingslasten geraamd. In meerjarenperspectief 2016-2019 zijn er naast bovenstaande kosten vooral de extra kosten rondom het woon-werk verkeer als benoemd in artikel 18 LSS.

Het is de verwachting dat als gevolg van de nieuwe inrichting van de politie de gemiddelde afstand woon-werk verkeer structureel hoger zal liggen. Het extra woon-werk verkeer zal dan ook na afronding van de reorganisatie blijven bestaan. Het verwachte effect hiervan is verwerkt in deze begroting.

3 Samenvatting resultaat en kengetallen

In dit hoofdstuk worden de financiële beleidsuitgangspunten, het exploitatieresultaat, de besparingsdoelstellingen 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 zijn gebaseerd op het financieel kader, zoals opgenomen in de Jaaraanschrijving Politie 2015, het Addendum behorende bij deze jaaraanschrijving en de politieke besluitvorming. Dit budgettair kader bestaat uit algemene, bijzondere en overige rijksbijdragen.

De begroting is de concrete vertaling van het tot nu toe vastgestelde meerjarige beleid van de politie. De belangrijkste financiële uitgangspunten daarvoor zijn:

- Het sturen op de uitvoering binnen de gestelde financiële kaders. Gedurende het uitvoeringsjaar wordt de voortgang zichtbaar gemaakt middels periodieke (management)rapportages;
- Het realiseren van de besparingsdoelstellingen;
- 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 een betaalbare operationele sterkte 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 2015-2019 in beeld gebracht. Tevens zijn de vergelijkende geconsolideerde cijfers jaarrekening 2013 en begroting 2014 opgenomen.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Meerjarenraming 2016	2017	2018	2019
Totaal bijdragen	5.025	4.981	4.967	4.992	4.985	4.833	4.765
Totaal personele kosten	4.005	3.951	3.937	3.920	3.934	3.812	3.765
Totaal materiële kosten	1.134	1.256	1.155	1.125	1.094	1.002	1.000
Totaal exploitatiekosten	5.139	5.206	5.092	5.044	5.029	4.815	4.765
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	114-	225-	125-	52-	43-	19	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	104	225	125	66	56	-	-
Exploitatieresultaat	10-	-	-	13	12	19	-

De jaarrekening 2013 maakt duidelijk dat de financiële middelen van de politie onder druk staan. Zonder het treffen van maatregelen komt de politie niet tot een sluitende begroting in meerjarenperspectief en neemt het eigen vermogen af. Deze geschetste situatie is ongewenst. De korpsleiding heeft, zoals beschreven in paragraaf 2.2., hierop maatregelen getroffen om deze situatie te kunnen afwenden. Een strakke sturing ziet er op toe, dat de exploitatie in evenwicht blijft.

Teneinde de exploitatie in evenwicht te houden, concentreert het korps zich met name op het in lijn brengen van de actuele bezetting met de formatie. De huidige substantiële overbezetting in de operationele sterkte is de komende jaren nog een gegeven voor het korps. Deze overbezetting is onwenselijk omdat daarmee de betaalbaarheid van het korps structureel in gevaar komt.

Om de personeelskosten binnen de financiële kaders te brengen zal een stevige aanscherping van het personeelsbeleid worden doorgevoerd. Hierbij dient in hoog tempo de bezetting kwalitatief en kwantitatief in evenwicht te worden gebracht met de formatie. Het verkleinen van de bezetting zal de komende jaren in beslag gaan nemen. Deze tijd is nodig in verband met de reorganisatie en de arbeidsvoorwaardelijke afspraken die over het personeelsbeleid met de vakorganisaties zijn gemaakt. Om het evenwicht tussen bezetting en formatie te realiseren wordt in-, door- en uitstroombeleid ontwikkeld.

Om de begroting in meerjarenperspectief sluitend te krijgen, is er een verschuiving binnen de begroting verwerkt voor een bedrag van €31 miljoen in de jaren 2015 en 2016.

3.3 Besparingsdoelstelling

In de jaaraansrijvingen van het Ministerie van VenJ zijn diverse besparingsdoelstellingen opgenomen. In deze begroting is onderstaande besparingsdoelstelling verwerkt. Deze reeks aan ombuigingen is ten opzichte van de vorige begroting met € 14 miljoen gestegen als gevolg van ombuigingen behoeve van een doelmatigere strafrechtketen.

Kader ombuigingen	Jaarrek.	Begroting	Begroting		Meerjarenraming		
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kader ombuigingen	146-	202-	251-	283-	329-	369-	424-

Het korps wordt naast een stijgende omvang van besparingsdoelstellingen geconfronteerd met een substantiële overbezetting van de operationele sterkte en oplopende sociale lasten. Hierdoor is de structurele betaalbaarheid van het korps in het geding. Om in meerjarenperspectief een sluitende begroting te kunnen presenteren, werkt het korps in 2014 aanvullende maatregelen nader uit.

De in deze begroting verwerkte besparingsmaatregelen zijn met name te vinden bij:

- Een verdere reductie van de niet-operationele sterkte;
- Een versnelde afbouw van de bestaande hogere operationele sterkte;
- Het inboeken van bezuinigingstaakstellingen bij de budgethouders, zowel in het kader van business cases als aanvullende besparingen.

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 ingeboekte materiële besparingen.

Realisatie inderdieffecten	Jaarrek.	Jaarrek.	Jaarrek.	Jaarrek.	Begroting	Begroting		Meerjarenraming		
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
NOS-bezetting	11.363	10.066	10.628	9.665	9.508	9.289	8.937	8.532	8.514	8.517
Daling ten opzichte van peiljaar ult. 2008	1.025	2.322	1.760	2.723	2.880	3.099	3.451	3.856	3.874	3.871
Inverdieneffect daling NOS-bezetting in mln	65-	147-	111-	172-	182-	196-	218-	244-	245-	245-
Besparingsmaatregelen businesscases				6-	5-	37-	56-	86-	105-	131-
Aanvullende besparingen begroting 2015						27-	52-	59-	64-	71-
Totaal ingeboekte besparingen				178-	187-	260-	326-	389-	414-	447-

Uit de vergelijking tussen het laatste overzicht van de ingeboekte besparingen en het eerste overzicht met de besparingsdoelstellingen kan worden afgeleid dat meer besparingen worden ingeboekt dan volgens de doelstelling is bepaald. Met deze besparingen worden de overbezetting op de operationele sterkte als ook de oplopende sociale lasten afgedekt.

3.4 Kengetallen eigen vermogen en personele sterkte

Eigen vermogen

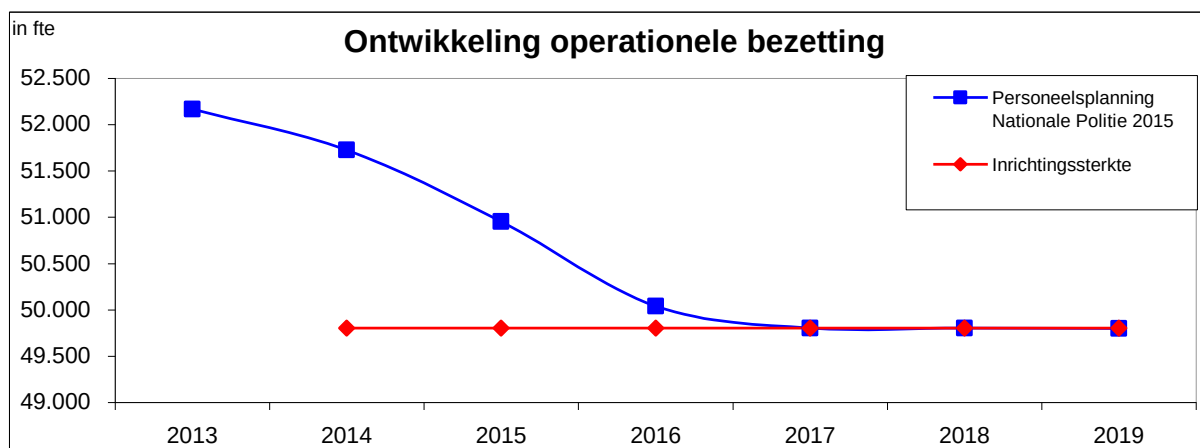
In de Regeling financieel beheer politie zijn regels opgenomen over de omvang van de algemene reserve van de politie. Daarbij wordt als maatstaf gebruik gemaakt van een ratio, zijnde een percentage van de gemiddelde rijksbijdragen over de afgelopen drie jaar.

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

Operationele sterkte

De Minister van VenJ heeft de doelstelling voor de operationele sterkte, inclusief aspiranten, bepaald op 49.500 fte. Deze doelsterkte is verdeeld over de 10 regionale eenheden en de landelijke eenheid. De afspraken om per eenheid te komen tot de doelsterkte zijn vastgelegd in het besluit Verdeling sterkte en middelen politie.

Op dit moment is sprake van een substantiële overbezetting die zal worden afgebouwd door inzet van strategisch HRM beleid. De daling is in deze begroting begrensd op 49.802 fte, het vastgestelde inrichtingsplan. De overbezetting vormt een groot risico voor de structurele betaalbaarheid van het korps. Het is daarom van cruciaal belang dat het evenwicht tussen formatie en bezetting snel gerealiseerd wordt. Hiertoe wordt in 2014 in- door- en uitstroombesluit ontwikkeld. Doelstelling is om in fase 2 van de reorganisatie, die naar verwachting in 2015 start en die een periode van vijf jaar beslaat, formatie en bezetting in kwalitatief en kwantitatief evenwicht met elkaar te brengen.



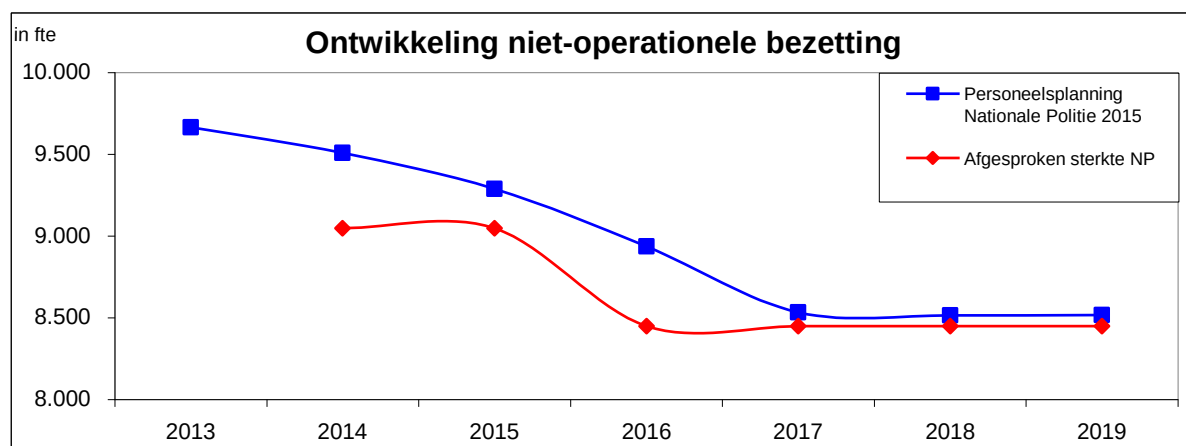
In de bovenstaande grafiek wordt de operationele strategische personeelsplanning (blauwe lijn) inzichtelijk gemaakt waarlangs de operationele inrichtingssterkte van 49.802 fte in 2017 wordt bereikt.

In deze strategische personeelsprognose is geen rekening gehouden met de effecten van de personele reorganisatie op de in-, door- en uitstroom. In de prognose zijn de door- en uitstroom gebaseerd op historische gegevens. Hierbij is de verwachte toename van mobiliteit op de arbeidsmarkt als gevolg van het herstel van de economie meegenomen. De benodigde initiële en zijinstroom zijn bepaald op basis van de meest actuele personeelsprognose. De bepaling van de initiële instroom vindt plaats in nauw overleg met de Politieacademie. Hierbij wordt de balans tussen benodigde en aanwezige capaciteit binnen de basispolitiezorg bewaakt. Gegeven de overbezetting wordt de instroom tot een minimum beperkt.

De zijinstroom is gemaximeerd op 200 fte⁵ per jaar. Er wordt zoveel mogelijk gestreefd naar beperking van de zijinstroom, mede gezien het feit dat het in de huidige fase van de personele reorganisatie ongewenst is. Onderdeel van deze zijinstroom zijn de afspraken die met de minister gemaakt zijn over intensivering op bepaalde thema's, bijvoorbeeld instroom voor cyber, finec en csv's op HBO-niveau. Een lagere zijinstroom op operationele functies wordt niet realistisch geacht omdat er altijd een vervangingsbehoefte is.

Niet-operationele sterkte

De niet-operationele personeelsprognose gaat uit van een bezetting van 8.515 fte, welke in 2018 wordt bereikt.



Deze afbouw wordt gerealiseerd door inzet van strategisch HRM beleid, zoals mobiliteitsbeleid, een vacaturestop en het gefaseerd overbrengen van bedrijfsvoeringstaken naar het PDC. Ook bij de niet-operationele personeelsplanning is uitgegaan van een doorzettend herstel van de economie, waardoor meer mobiliteit op de arbeidsmarkt ontstaat wat leidt tot een versneld herstel van de onvoorzienbare uitstroom. Daarnaast is uitgegaan van (nog te ontwikkelen) uitstroombevorderende maatregelen voor de NOS (bedrijfsvoering) en de niet geselecteerde leidinggevenden. Doel daarvan is om deze specifieke doelgroepen eerder uit te laten stromen tot het niveau van de formatie.

Tevens is in het kader van de besparingen, om te komen tot een structurele evenwichtige situatie, bij de afbouw van de bezetting rekening gehouden met een mogelijke beperking van de formatie. Deze afbouw kan gerealiseerd worden door bundeling van taken en functies in de sfeer van intern toezicht, control en audit, door uniformering van de staven van de eenheden en door de hoofden Bedrijfsvoering van de eenheden een prominente(re) rol te geven in de relatie met het PDC.

⁵ In de zijinstroom in 2015 is een instroom van 100 fte ten behoeve van het Programma Aanpak Cybercrime voorzien.

4 Uitgangspunten

Met betrekking tot de begroting 2015 - 2019 zijn in algemene zin de navolgende uitgangspunten gehanteerd.

- De begroting is gebaseerd op de Jaaraanschrijving Politie 2015, het Addendum behorende bij de Jaaraanschrijving 2015, de politieke besluitvorming en het daarin opgenomen budgettaire kader.
- Deze begroting voldoet aan de bepalingen uit de Regeling financieel beheer politie, waaronder de eis van een jaarlijks sluitende raming van baten en lasten en uitzonderingsgronden hiervoor.
- De ombuigingen voor de politie tot en met 2023 vanuit het regeerakkoord Rutte I zijn in deze begroting verwerkt tot en met 2019.
- In het regeerakkoord Rutte II is een intensivering afgesproken. Deze middelen⁶ worden aan het korps beschikbaar gesteld om de kwaliteit van toezicht, handhaving en opsporing mogelijk te verhogen.
- De Regeling financieel beheer politie is leidend voor de waarderingsgrondslagen. Activa aangeschaft vóór 1 januari 2013 worden nog afgeschreven overeenkomstig de regeling Harmonisatie Afschrijvingstermijnen Politie.
- Voor de lasten is het gemiddelde prijspeil 2014 gehanteerd. Er is geen inflatiecorrectie toegepast voor wat betreft het meerjarig perspectief. De pensioen- en sociale verzekeringspremies zijn bepaald op het niveau van 2014. Hierbij is rekening gehouden met de beëindiging van de herstell premie ABP in 2015.
- De kosten en baten van het AVP, de reorganisatie en de business cases zijn apart inzichtelijk gemaakt.
- De personeelsbezetting per 31 december 2013 geldt als basis voor de strategische personeelsprognose in de begroting.
- In de personeelsprognoses zijn de operationele sterktecijfers tot en met 2019 begrensd op 49.802 fte, conform het vastgestelde inrichtingsplan.
- Voor de niet-operationele sterkte geldt een vacaturestop, met uitzonderingen voor cruciale bedrijfsvoeringfuncties. In de personeelsprognoses wordt uitgegaan van een niet-operationele bezetting die daalt naar het niveau van 8.515 fte. Momenteel wordt gezien of er met minder overheadfuncties gewerkt kan worden. Daarvoor zijn reeds taakstellingen opgenomen die nog nader worden uitgewerkt.
- Bij het bepalen van de instroom van aspiranten is rekening gehouden met de betaalbaarheid, verwachte vervangingsbehoefte en het zo spoedig mogelijk bereiken van de operationele doelsterkte, bij een zo stabiel mogelijke instroom gedurende meerdere jaren.

⁶ Een klein deel van deze middelen heeft een andere bestemming dan de politie, maar komen wel ten goede aan de strafrechtketen.

5 Toelichting op de exploitatie

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de exploitatiecijfers zoals opgenomen in deze begroting en meerjarenraming. Daarnaast worden de reorganisatiekosten, de inverteernde effecten bedrijfsvoering en de transitiekosten van de Landelijke MeldkamerOrganisatie afzonderlijk beschreven. In de paragraaf inverteernde effecten bedrijfsvoering wordt nader ingegaan op de geraamde lastenreductie.

5.1 Algemeen beeld

Onderstaande tabel geeft de meerjarenraming 2015-2019 weer. Hierin zijn ook opgenomen de besparingen⁷ welke bijdragen tot een sluitende begroting 2015-2019 in meerjarenperspectief. Tevens is een vergelijking gemaakt met de realisatie 2013 en de vastgestelde begroting 2014. Naast het resultaat uit normale bedrijfsvoering toont de tabel ook het exploitatieresultaat, dat is het resultaat na verwerking van de buitengewone baten en lasten.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Totaal bijdragen	5.025	4.981	4.967	4.992	4.985	4.833	4.765
Totaal personele kosten	4.005	3.951	3.937	3.920	3.934	3.812	3.765
Totaal materiële kosten	1.134	1.256	1.155	1.125	1.094	1.002	1.000
Totaal exploitatiekosten	5.139	5.206	5.092	5.044	5.029	4.815	4.765
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	114-	225-	125-	52-	43-	19	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	104	225	125	66	56	-	-
Exploitatieresultaat	10-	-	-	13	12	19	-

Jaarrekening 2013

Een hogere bezetting en gestegen sociale lasten worden in 2013 grotendeels gecompenseerd door incidentele meevallers in de materiële kosten. Deze meevallers zijn met name veroorzaakt door terughoudendheid in investeringen en aanloopkosten voor de nieuwe organisatie, voortkomend uit een wijziging in de planning van de personele reorganisatie.

Anders dan in de door de minister vastgestelde jaarrekening 2013, zijn uit oogpunt van vergelijkbaarheid de onttrekkingen aan de reserves in bovenstaand overzicht als buitengewone baten opgenomen.

Begroting 2014

De vastgestelde begroting 2014 is in deze begroting aanpast. De laatste ontwikkelingen met betrekking tot AVP en reorganisatiekosten zijn hierin neutraal verwerkt.

Begroting 2015 en meerjarenraming 2016-2019

Vanuit bovenstaand overzicht zijn afnemende rijksbijdragen en dalende personele en materiële kosten waarneembaar. In het vervolg van dit hoofdstuk worden bijdragen en kosten nader toegelicht.

⁷ Aanvullende besparingen onder meer op overwerk, inhuur van derden en materiële kosten.

Bijdragen

Totale bijdragen

De bijdragen zijn gebaseerd op de budgettaire kaders zoals vermeld in de Jaaraanschrijving Politie 2015, het Addendum Jaaraanschrijving 2015 en de politieke besluitvorming. Uit het exploitatieoverzicht opgenomen onder 'Exploitatiecijfers' en bijlage 1, blijkt de ontwikkeling van het totaal van de bijdragen, d.w.z. inclusief bijdragen voor de vorming van de nationale politie en overige bijdragen niet afkomstig van VenJ.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Totaal bijdragen	5.025	4.981	4.967	4.992	4.985	4.833	4.765

Meerjarenraming 2016 - 2019

Uit het bovenstaande exploitatieoverzicht en bijlage 1 kan worden afgeleid dat de verstrekte bijdragen afnemen van € 5.025 miljoen in 2013 naar € 4.765 in 2019. De daling houdt grotendeels verband met de bezuinigingstaakstelling die de politie is opgelegd in het regeerakkoord 2010. Als gevolg hiervan is het totale financiële kader in 2019 € 260 miljoen lager dan in 2013, oftewel ruim 5%.

In Bijlage 1 (Specificatie Bijdragen) is een nadere verdeling van de bijdragen opgenomen en een specificatie van de bijzondere rijksbijdragen.

Recherche Samenwerkingsteam

Het Recherchesamenwerkingsteam (RST) maakt geen onderdeel uit van de Nederlandse politie. De landelijke eenheid van de politie voert op dit moment het comptabel beheer van het RST uit. Vanwege deze rol ontvangt de politie de middelen voor het RST vanuit het ministerie van BZK en wijst deze middelen toe voor besteding door het RST. Vanaf 2014 ontvangt de politie € 13,5 miljoen per jaar van BZK en als onderdeel daarvan voor de projecten Observatie en Forensische Opsporing (OT/FO). Dit bedrag is gebaseerd op de begroting voor het RST voor 2014. Deze begroting moet nog worden vastgesteld. Telkens bij het vaststellen van een nieuwe begroting RST wordt dit bedrag meerjarig bijgesteld.

Verschuiving van bijdragen

In de jaren 2015 en 2016 is een verschuiving verwerkt via de reorganisatiebijdrage van € 31 miljoen. Dit verhoogt de algemene bijdrage in 2015 ten koste van de reorganisatiebijdrage, terwijl de algemene bijdrage in 2016 met hetzelfde bedrag wordt verlaagd ten gunste van de reorganisatiebijdrage. Tussen het departement en de politie is afgesproken dat er geen exogene factoren van invloed kunnen zijn op de verwerking hiervan in de begroting 2016-2020.

Lasten

Personeel

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

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Salariskosten	3.749	3.738	3.779	3.750	3.781	3.680	3.643
Inhuur derden	152	131	84	84	72	56	46
Mutaties personeelsvoorzieningen	12	8	8	8	8	8	8
Opleiding en vorming	93	74	67	78	74	68	68
Totaal personele kosten	4.005	3.951	3.937	3.920	3.934	3.812	3.765

De bovenstaand opgenomen salariskosten zijn in onderstaand overzicht nader gespecificeerd.

Bedragen x € 1 miljoen	Begroting		Meerjarenraming		
	2015	2016	2017	2018	2019
Loonkosten OS (excl. aspiranten)	2.955	2.946	2.954	2.880	2.854
Loonkosten aspiranten	81	53	54	69	86
Loonkosten NOS	594	571	554	539	532
Bijkomende personeelskosten	168	190	228	202	181
Vrijwillige politie	6	7	7	7	7
Personele opbrengsten	26-	16-	16-	16-	16-
Totaal salariskosten	3.779	3.750	3.781	3.680	3.643

Salariskosten

De salariskosten betreffen de financiële vertaling van de meerjaren personeelsplanning, zoals opgenomen in de onderstaande tabel. Deze personeelsplanning is gericht op het realiseren van de operationele inrichtingssterkte van 49.802 fte eind 2017. Deze inrichtingssterkte wordt bereikt door de inzet van strategisch HRM beleid, een vacaturestop en een sturing op de inname van aspiranten. Tevens wordt de niet-operationele bezetting afgebouwd middels eveneens strategisch HRM beleid en een ingestelde verantwoorde vacaturestop. Het gevolg hiervan is een steeds verdere daling van de salariskosten.

Gemiddelde sterktes	Jaarrek. 2013	Begroting		2016	Meerjarenraming		
		2014	2015		2017	2018	2019
Operationele sterkte excl. aspiranten	46.747	48.049	48.671	48.568	47.813	46.987	46.328
Aspiranten	4.828	3.898	2.670	1.929	2.109	2.816	3.474
Operationele sterkte	51.575	51.947	51.341	50.497	49.921	49.803	49.802
Niet-operationele sterkte	10.477	9.587	9.399	9.113	8.735	8.523	8.516
Overall sterkte	62.052	61.533	60.739	59.610	58.656	58.326	58.317

De gemiddelde operationele sterkte ligt in de voorliggende begroting boven de in vorige begrotingen opgenomen sterkte. Oorzaak hiervan is de latere start van de personele reorganisatie, de feitelijk hogere sterkte op basis van LFNP-functies en de tegenvallende uitstroom tot dusver.

De gemiddelde niet-operationele sterkte ligt daarentegen onder de in vorige begrotingen verantwoorde sterkte. De oorzaak hiervan is de beperkte instroom en de hierboven genoemde feitelijke lagere sterkte op basis van LFNP-functies.

De financiële vertaling van de gepresenteerde loonsommen is gebaseerd op de bovenstaande gemiddelde bezetting en de navolgende gemiddelde loonsommen.

Gemiddelde loonsommen	Jaarrek. 2013	Begroting		2016	Meerjarenraming		
		2014	2015		2017	2018	2019
Gemiddelde loonsom OS			60.724	60.653	61.784	62.105	62.277
Gemiddelde loonsom aspiranten			30.168	27.611	25.497	24.585	24.511
Gemiddelde loonsom NOS			63.226	62.628	63.494	63.232	62.494

In bovenstaande loonsommen zijn aanpassingen verwerkt van onder meer het LFNP, de OVW-periodieken en de wijzigingen per 1 januari 2014 van de pensioen- en sociale verzekeringspremies. De herstell premie ABP wordt in 2015 beëindigd. De gemiddelde loonsom van de operationele sterkte stijgt ook door de focus op een lage instroom ten behoeve van het bereiken van de inrichtingssterkte.

Onderdeel van de bijkomende personeelskosten zijn de kosten woon-werkverkeer. Hierin zijn ook begrepen de kosten woon-werkverkeer als gevolg van de schaalvergroting van de eenheden, de locatiekeuze van de PDC en centralisering van de taakuitvoering. In deze begroting is - binnen het totale financiële kader van de politie - financiële ruimte gecreëerd om de voorziene extra kosten af te dekken.

Inhuur van derden

De kosten van inhuur van derden bestaan 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 gestuurd op het terugdringen van de kosten van personeel van derden. Uiteindelijk resulteert dit in meerjarenperspectief tot afnemende kosten van inhuur van derden.

Mutaties voorzieningen

De gepresenteerde post betreft het saldo van de jaarlijkse toevoegingen aan en onttrekkingen van de personeelsvoorzieningen. De berekeningsmethodiek van de toevoegingen sluit aan bij het vanuit het ministerie van VenJ voorgeschreven model.

Opleiding en vorming

De kosten van opleiding en vorming bestaan onder andere uit de kosten van het reguliere (contract)onderwijs. Naast uitgaven in de begroting van de politie, is bij de Politieacademie loopbaanbudget beschikbaar wat wordt aangewend voor postinitiële opleidingen. Met de komst van de nationale politie en de bijbehorende concentratie van bevoegdheden en sturing, zal gericht gebruik kunnen worden gemaakt van dit budget. Door een optimale aanwending van dit budget kan de druk op het budget worden gereduceerd. Daarbij zijn er tijdens de transitiefase binnen het reorganisatiebudget extra middelen voor om-, her- en bijscholing gereserveerd. Dit samenspel van factoren maakt het mogelijk het reguliere opleidingsbudget tijdelijk te beperken, waarbij de gereserveerde besteding aan contractonderwijs bij de Politieacademie ongemoeid blijft. De invulling daarvan met onderwijsactiviteiten is onderwerp van nader overleg met de Politieacademie.

Conform in 2012 en 2013 gemaakte afspraken tussen de politie en het Ministerie van VenJ, stuurt het korps nadrukkelijk op een beperking van de uitgaven binnen deze kostencategorie.

In navolgende tabel zijn de kosten van opleiding en vorming 2015 tot en met 2019 nader gespecificeerd.

Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrek.	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Contractonderwijs	80	63	54	67	65	61	64
Munitie	11	5	4	4	4	4	4
Materiële IBT-kosten	1	1	1	1	1	1	1
Reorganisatiekosten	0	6	8	6	4	2	-
Totaal opleidingskosten	93	74	67	78	74	68	68

Materieel

In onderstaand overzicht is het totaal van de materiële kosten gepresenteerd:

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Rente	21	20	18	20	20	19	17
Huisvesting	330	347	347	333	320	318	318
Vervoer	192	183	181	176	175	169	169
Verbindingen en automatisering	340	396	351	357	340	274	274
Geweldmiddelen en uitrusting	41	85	51	38	38	36	36
Operationeel	103	98	93	90	89	84	84
Beheer	107	126	114	112	113	103	103
Totaal materiële kosten	1.134	1.256	1.155	1.125	1.094	1.002	1.000

Uit dit overzicht blijkt dat de totale materiële lasten in 2014 en 2015 hoger zijn dan in 2013 en vervolgens geleidelijk dalen. Deze aanvankelijke stijging vloeit met name voort uit kostenverhogende factoren zoals door materiële lasten van de hogere operationele sterkte. Daarnaast is in deze jaren sprake van extra lasten voor reorganisatie en het AVP bovenop de reguliere materiële lasten. Zowel de reorganisatiekosten als het AVP worden gedekt middels rijksbijdragen dan wel buitengewone baten.

De materiële kosten worden hierna kort toegelicht.

Rente

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Rente leningen derden	1	1	1	1	0	0	0
Rente lening MinFin	11	10	12	16	20	21	21
Rente lening vermogensconversie	11	9	8	7	5	4	4
Rente rekening-courant MinFin	2-	0-	3-	4-	6-	6-	8-
Totaal rentekosten	21	20	18	20	20	19	17

Jaarlijks vinden aflossingen plaats op de aangegane lening in verband met de financiering van de vermogensconversie. De hierdoor afnemende leningenportefeuille wordt vanaf 2014 aangevuld ter financiering van onder meer het AVP en de investeringen uit hoofde van de business case huisvesting. Relatief dure leningen (lening vermogensconversie en leningen derden) worden afgelost en vervangen door tegen gunstigere voorwaarden geleende bedragen bij het Ministerie van Financiën. Hierdoor ontstaat het bovenstaande verloop van de rentekosten. Voor meer informatie omtrent de liquiditeitspositie wordt verwezen naar Hoofdstuk 7 Treasury / financiering.

Huisvesting

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Afschrijvingen	112	126	125	124	125	124	124
Energie	40	40	39	37	36	35	35
Huur	61	53	53	48	46	44	44
Overige zaken en diensten	116	128	130	123	114	116	116
Mutaties voorzieningen	0-	-	-	-	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	330	347	347	333	320	318	318

De huisvestingskosten zijn bepaald op basis van de business case Huisvesting en het strategisch Huisvestingsplan. De input uit deze plannen leidt voor 2014 en 2015 tot hogere lasten door eenmalige (transitie)kosten welke verband houden met de vorming van de nationale politie (reorganisatiekosten). De dalende trend in de huisvestingskosten na 2015 is het gevolg van de ingeboekte inderdieneffecten uit de business case huisvesting.

Vervoer

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Afschrijvingen	80	76	75	80	81	81	81
Energie	40	37	37	35	34	34	34
Huur	16	20	19	17	16	16	16
Overige zaken en diensten	56	51	49	44	45	39	39
Totaal vervoerskosten	192	183	181	176	175	169	169

Het voer-, vaar- en vliegtuigenpark van de politie is deels verouderd. Het beleid is gericht op een jonger, kleiner en goedkoper voer- en vaartuigenpark, te realiseren middels standaardisering, normering en (aanpassing van) contracten. Het Strategisch Vervoersplan is in ontwikkeling. De eerste resultaten zullen in 2015 zichtbaar zijn. Het structureel gewenste lagere kostenniveau voor vervoer als gevolg van dit beleid is vanaf 2018 daadwerkelijk zichtbaar.

Verbindingen en automatisering

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Afschrijvingen	53	63	81	86	82	58	58
Huur	0	1	1	1	1	1	1
Mutatie voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
Overige zaken en diensten	287	331	269	270	256	214	214
Totaal kosten verb. en automatisering	340	396	351	357	340	274	274

De kosten voor verbindingen en automatisering bestaan voornamelijk uit reguliere automatiseringskosten en de kosten voor de uitvoering van het AVP. De mutaties in de automatiseringskosten worden vooral veroorzaakt door de kosten voortkomend uit het AVP. De besparingsmogelijkheden uit de business cases hebben een dempende werking op het meerjarig kostenvolume van verbindingen en automatisering.

Bijgesteld Aanvalsprogramma Informatievoorziening Politie (meerkosten AVP)

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Inhuur derden	25	31	20	7	2	-	-
Afschrijvingen	0	-	20	24	24	-	-
Duurzame goederen	6-	11	2	2	-	-	-
Overige zaken en diensten	24	73	47	28	29	-	-
Totaal kosten ICT-aanvalsprog.	44	116	90	61	56	-	-
Buitengewone baten	44	116	90	61	56	-	-
Saldo ICT-aanvalsprogramma	-	-	-	-	-	-	-

De uitvoering van het AVP 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 aanpassing van de ICT-voorzieningen nodig voor het realiseren van de besparingen op ondersteunend personeel. In het AVP werd tot nu toe rekening gehouden met een totale meerjarige omvang van extra lasten van € 365,6 miljoen. De activiteiten binnen het AVP dienen in samenhang gezien te worden met de reguliere IV-activiteiten en de daarvoor beschikbare capaciteit.

Geweldmiddelen en uitrusting

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Afschrijvingen	1	7	7	7	7	7	7
Overige zaken en diensten	40	79	44	32	31	29	29
Totaal kosten geweldm. en uitrusting	41	85	51	38	38	36	36

De hogere kosten in de begroting 2014 zijn het gevolg van de uitrol van het nieuwe dienstwapen, het operationeel tenue, ME-kleding en veiligheidsvesten. In de loop van 2015 wordt de uitrol van het nieuwe dienstwapen en het operationeel tenue afgerond. De hogere kosten vanwege de uitrol van het wapen en de kleding worden gecompenseerd door een buitengewone baat (vrijval uit algemene reserve). Vanaf 2016 blijven de kosten voor geweldsmiddelen en uitrusting op een stabiel niveau. Aangezien besluitvorming over de invoering van de uitschuifbare wapenstok nog niet is afgerond, zijn eventuele meerkosten niet in deze meerjarenbegroting opgenomen.

Operationeel

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Afschrijvingen	14	15	15	15	15	15	15
Huur	1	0	0	0	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	32	23	22	22	20	20	20
Meldkamer	2	8	8	8	8	8	8
Arrestantenzorg	11	9	8	9	9	9	9
Overige zaken en diensten	42	42	39	35	36	31	31
Totaal operationele kosten	103	98	93	90	89	84	84

De operationele lasten houden in belangrijke mate verband met de operatie (het primaire proces). Zo vloeien deze kosten onder meer voort uit processen zoals opsporing, arrestantenzorg en handhaving. Daarnaast bestaat een belangrijk deel van de operationele kosten uit kosten van dienstreizen. Onder invloed van de schaalvergroting van de regionale eenheden en de landelijke overleggen zijn de kosten van dienstreizen de laatste jaren gestegen. In meerjarenperspectief vertonen de operationele lasten een daling, omdat onder meer hogere baten uit de afgifte van jachtakten en vergunningen zijn ingecalculleerd.

Beheer

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Huur	6	6	6	6	6	6	6
Catering	18	21	19	18	18	18	18
Externe deskundigheid	28	23	21	25	25	19	19
Vergaderkosten	11	8	6	6	6	6	6
Overige zaken en diensten	44	68	63	58	59	55	55
Totaal beheerskosten	107	126	114	112	113	103	103

De kostengroep beheer omvat naast reguliere catering, inhuur van deskundigheid, vergaderingen en druk- en bindkosten ook additionele kosten in verband met de reorganisatie. Deze reorganisatiekosten veroorzaken het hogere kostenniveau in de begroting 2014. Door een afname van de reorganisatiekosten en doorgevoerde besparingsmaatregelen nemen de beheerskosten vanaf 2015 jaarlijks af.

Buitengewone baten en lasten

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	104	225	125	66	56	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	104	225	125	66	56	-	-

Voor de begrotingsperiode worden geen buitengewone lasten verwacht. De begrote buitengewone baten worden in onderstaande tabel nader gespecificeerd.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
ICT-Aanvalsprogramma (AVP)	44	116	90	61	56	-	-
Intensiveringsgelden	-	34	-	-	-	-	-
Inzet EV tbv evenementengelden	60	-	-	-	-	-	-
Inzet EV tbv temporisering AVP	-	10	10	-	-	-	-
Inzet EV tbv aanschaf wapens en kleding	-	47	13	-	-	-	-
Inzet bestemmingsreserve groot onderhoud	-	18	12	5	-	-	-
Totaal buitengewone baten	104	225	125	66	56	-	-

De buitengewone baten ICT-Aanvalsprogramma (AVP) betreffen de jaarlijkse onttrekkingen aan de bestemmingsreserve ter dekking van de uitgaven voor het AVP. Hiertoe is in de openingsbalans nationale politie een bestemmingsreserve gevormd. Daarnaast is voor 2015 een buitengewone baat van € 10 miljoen opgenomen, als gevolg van een temporisering van het AVP. In de Begroting 2014 is de intensivering regeerakkoord Rutte II als buitengewone baat verantwoord. In de Begroting 2015 maakt de intensivering echter onderdeel uit van de Rijksbijdragen en is deze baat dan ook niet opgenomen onder de buitengewone baten.

De kosten van de aanschaf van het dienstwapen, ME-kleding en uniform worden in 2015 gedekt door een buitengewone baat van € 13 miljoen. De bestemmingsreserve groot onderhoud van gebouwen maakt onderdeel uit van de openingsbalans per 1 januari 2013. Deze bestemmingsreserve valt in de jaren 2014, 2015 en 2016 als buitengewone baat vrij in de exploitatie ter dekking van de reguliere huisvestingskosten.

5.2 Toelichting op de reorganisatiekosten

Algemeen

In het kader van de vorming van de nationale politie zijn reeds in het regeerakkoord Rutte I (2010) besparingen ingeboekt. De nationale politie is formeel op 1 januari 2013 (= Dag 1) ontstaan. Niet eerder dan dat moment heeft de korpsleiding de feitelijke formele bevoegdheid en mogelijkheden gekregen die nodig zijn om de besparingen en de aanzienlijke veranderopgave te realiseren. Tot en met 2012 zijn voorbereidingen getroffen om op Dag 1 een aantal aspecten gereed te hebben. Het inrichtingsplan voor de inrichting van de nationale politie moet in 2017 zijn gerealiseerd. Vanaf Dag 1 staat de nationale politie voor de uitdaging om de 27 oude organisaties te transformeren naar het inrichtingsplan.

Deze transformatie kost tijd en geld. Tijd om de bijna 62.000 fte's in te passen in functies binnen het LFNP en vervolgens binnen de nieuwe organisatie te plaatsen en vervolgens in te werken. Tevens moeten de bestaande werkprocessen worden geüniformeerd en omgevormd en moeten de diverse realisatieplannen en programma's worden geëffectueerd. Het aspect geld is nodig om de transformatiekosten te dekken die de komende jaren ontstaan tussen de situatie op Dag 1 en de toekomstige situatie. Vanuit het ministerie is hiervoor € 230 miljoen beschikbaar gesteld. Tot en met 2013 is hieraan € 35 miljoen besteed. Van deze gelden resteert dus € 195 miljoen voor 2014 en verdere jaren.

Een aantal ontwikkelingen in 2013, onder andere de vertraging in de afronding van het LFNP en het nieuwe model personele reorganisatie, heeft geleid tot een verschuiving in de tijd. Deze ontwikkelingen hebben geen invloed op de ambitie om de verandering eind 2017 te hebben gerealiseerd.

Financieel

In deze begroting is rekening gehouden met de te verwachten reorganisatiekosten, op basis van het beschikbare financiële kader. Een nadere specificatie van deze kosten is opgenomen in bijlage 2.

De lastencijfers 2014 zijn gebaseerd op de bijgestelde prognose 2014. Hierbij zijn de kosten van het sociaal statuut voor 2014 doorgeschoven naar 2015 en verder. De kosten van het sociaal statuut bestaan onder meer uit vergoedingen voor extra woon-werkverkeer, vertrekstimuleringspremies, loonsuppletie en kosten van outplacementtrajecten en omscholing voor een functie buiten de organisatie. Gedurende 2014 ontstaat een beeld rondom het aantal herplaatsingskandidaten en de plaatsing van medewerkers.

De overige reorganisatiekosten bestaan uit extra tijdelijke huisvestingskosten in verband met de kosten van huisvesting van de korpsleiding en haar staf, alsmede die voor de geconcentreerde vestigingen van het op te bouwen PDC (Politie Diensten Centrum).

5.3 Toelichting op inverdieneffecten bedrijfsvoering

Meerjaren perspectief

In paragraaf 3.3 is aangegeven dat middels kortingen op de rijksbijdragen de politie een besparingsdoelstelling heeft gekregen, die oploopt tot € 424 miljoen in 2019. Deze doelstelling hangt samen met de vorming van de politie tot één korps, waardoor meer efficiency in de bedrijfsvoering mogelijk wordt. Deze doelstelling dient in belangrijke mate te worden behaald in de vorm van een lagere niet-operationele sterkte (NOS). Vooruitlopend op de reorganisatie hebben de voormalige korpsen de NOS reeds vanaf eind 2008 terug gebracht. In 2019 is de overhead en

ondersteuning 33% lager dan eind 2008. In geld uitgedrukt komt dat neer op een reductie van de personeelslasten met € 245 miljoen in 2019.

Daarnaast dient de besparingsdoelstelling te worden gerealiseerd in de vorm van lagere materiële lasten. Deze materiële besparingsdoelstelling bedraagt indicatief € 131 miljoen voor 2019 en dient te worden gerealiseerd door een combinatie van lagere materiële lasten als gevolg van een lagere sterkte en een hogere efficiency. Teneinde een sluitende begroting te verkrijgen zijn daarnaast aanvullende besparingen geformuleerd van € 71 miljoen voor 2019.

Stand van zaken inverdieneffecten

De realisatie van de besparingsdoelstelling verloopt tot en met 2013 globaal volgens de planning. Dit ondanks de latere start van de nationale politie. Zo is de NOS ultimo 2013 reeds bijna 2.700 fte lager dan ultimo 2008 (22 %). De NOS daalt derhalve sneller dan eerder geraamd.

Ook de materiële lasten vertonen een dalende tendens. Na eliminatie van bijzondere lasten rondom NSS en AVP etc. blijkt dat de reguliere materiële lasten onderstaande tendens laten zien:

Materiële lasten	Reguliere materiële lasten	Cumulatieve reductie in %
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	<i>(na eliminatie oa AVP, NSS en reorg.)</i>	
Begroting 2013	1.273	
Jaarrekening 2013	1.195	-6%
Begroting 2014	1.077	-15%
Begroting 2015	1.075	-16%

De reguliere materiële lasten liggen in de begroting 2015 substantieel lager dan deze lasten volgens de begroting 2013.

5.4 Toelichting transitiekosten Landelijke MeldkamerOrganisatie (LMO)

Algemeen

In het transitieakkoord meldkamer zijn afspraken gemaakt over het proces tot het opstellen van de LMO begroting (vanaf 2016). Deze afspraken omvatten zowel landelijke als lokale afspraken en stappen. Ten tijde van het opstellen van de politiebegroting 2015 moeten nog diverse stappen worden doorlopen, waaronder de 0-meting van het huidige meldkamerlandschap. Mede aan de hand van de 0-meting zal het financieel kader van de LMO worden bepaald. Vooruitlopend hierop zijn onderstaand de huidige meldkamerkosten en de transitiekosten meldkamers indicatief inzichtelijk gemaakt.

Indicatie huidige meldkamerkosten politie

De omvang en samenstelling van de huidige meldkamerkosten van de politie (en andere partijen) worden middels de 0-meting geïnventariseerd. Het is prematuur om op de uitkomsten van deze 0-metingen vooruit te lopen. Teneinde toch enige indicatie te geven wordt vermeld, dat volgens eerdere indicaties de politie totaal € 100 miljoen aan de meldkamertaak besteedt. Hiervan wordt indicatief 72 % besteed aan personeel en 28 % besteed aan materieel.

Indicatie transitiekosten meldkamers

Volgens het transitieakkoord worden de totale transitiekosten geschat op € 90 miljoen. Dit bedrag bestaat voor bijna € 60 miljoen uit personele lasten, ruim € 17,5 miljoen materiële lasten (inclusief boekverliezen) en projectkosten van € 12,5 miljoen. Deze projectkosten worden voor 50 % gedragen door het Ministerie van VenJ. De transitiekosten worden over de partijen verdeeld op basis van de verdeelsleutel volgens het transitieakkoord. Dit betekent voor de politie een aandeel

van 54,5%, totaal ruim € 45 miljoen. Conform het transitieakkoord kunnen partijen hun aandeel in de personele transitiekosten ook dragen in de vorm van het beschikbaar stellen van personeel.

In onderstaand overzicht is een voorlopige raming gepresenteerd van het aandeel van de politie in de totale transitiekosten. Op basis van de huidige inzichten zijn de transitiekosten als volgt geraamd:

Aandeel transitiekosten meldkamer	Prognose	Begroting	Meerjarenraming					
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Personeel	-	-	-	10,0	8,0	6,0	4,0	4,0
Opleiding en vorming	-	-	0,5	-	-	-	-	-
Huisvesting	-	-	1,2	1,5	2,0	0,2	-	-
Vervoer	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbindingen en automatisering	-	-	0,4	1,5	2,0	0,2	-	-
Geweldmiddelen en uitrusting	-	-	-	-	-	-	-	-
Operationeel	-	-	-	-	-	-	-	-
Beheer	0,4	1,1	1,1	0,8	0,3	0,3	0,2	0,1
Totaal transitiekosten	0,4	1,1	3,1	13,8	12,3	6,6	4,2	4,1

Het aandeel van de politie is conform bovenstaand overzicht in de begroting verwerkt. Hierbij is de raming van de personele kosten van de politie cijfermatig niet verwerkt. Cijfermatig is ervan uitgegaan dat bestaand – reeds geraamd - personeel ter beschikking van de LMO wordt gesteld.

Investerings Meldkamers

De transformatie van de huidige meldkamers naar maximaal 10 meldkamers gaat gepaard met investeringen. De omvang van de benodigde investeringen dient met behulp van regionale business cases nader te worden onderzocht. Teneinde een indicatie te geven, dient mogelijk totaal € 100 miljoen geïnvesteerd te worden. Hiervan wordt indicatief 50% besteed aan huisvesting en 50% aan ICT. Het aandeel van de politie in deze investeringen bedraagt 54,5%. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de investeringen in het Nationaal Meldkamersysteem (NMS), de vervanging van GMS (Gemeenschappelijk Meldkamer Systeem). Hierover dienen nadere financiële afspraken te worden overeengekomen. Gezien het nog te doorlopen besluitvormingsproces is het aandeel van de politie in de LMO-investeringen niet in deze begroting verwerkt.

6 Toelichting op de balans

In onderstaande tabel is de verkorte balans ultimo boekjaar opgenomen. De balansposten worden in de paragrafen 6.2 en 6.3 nader toegelicht. Voor het volledige balansmodel wordt verwezen naar Model A: Balans. De in deze begroting opgenomen balansposten zijn gebaseerd op de eindbalans 2013 uit de Jaarrekening 2013 en de verwachte balansmutaties 2014 en verder. In onderstaande en alle overige balansmodellen in deze begroting is tevens de resultaatbestemming van het betreffende jaar verwerkt.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Vaste Activa	3.056	3.156	3.125	3.023	2.916	2.792	2.654
Vlottende Activa	596	282	143	182	204	255	256
Totaal Activa	3.652	3.439	3.267	3.205	3.120	3.047	2.910
Eigen Vermogen	618	427	303	251	208	226	226
Voorzieningen	1.250	1.127	1.004	882	762	666	594
Langlopende Schulden	503	585	865	935	1.018	1.075	1.021
Kortlopende Schulden	1.281	1.299	1.095	1.138	1.132	1.079	1.067
Totaal Passiva	3.652	3.439	3.267	3.205	3.120	3.047	2.910

6.1 Waarderingsgrondslagen

De balansen zoals opgenomen in deze begroting zijn opgesteld op basis van historische kosten. De Wet op de Jaarrekening zoals opgenomen in BW2 Titel 9 en de Regeling financieel beheer politie vormen hierbij de uitgangspunten.

De belangrijkste gehanteerde uitgangspunten zijn:

- Onder de materiële vaste activa worden activa opgenomen aangekocht bij derden. Zodoende worden de door eigen personeel bestede uren aan het ontwikkelen van software niet langer geactiveerd.
- Het eigen vermogen bevat naast de algemene reserve tevens bestemmingsreserves voor de uitvoering van het AVP en groot onderhoud van gebouwen.

Voor een volledige uiteenzetting van de uitgangspunten wordt verwezen naar de Jaarrekening 2013.

6.2 Activa

Vaste activa

De investeringsbegroting ziet er voor de komende jaren als volgt uit:

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Huisvesting	87	163	74	74	81	78	78
Vervoer	84	90	80	80	96	80	80
ICT	71	133	114	74	63	63	63
Overige	17	51	18	18	18	18	18
Totaal Investerings	259	437	286	246	259	238	238

De investeringen op het gebied van huisvesting betreffen in de jaren 2014 tot en met 2018 onder meer investeringen uit hoofde van de business cases. De begrote investeringsniveaus zijn taakstellend vastgesteld. Projecten als het Artilleriegebouw, PDC-locaties en meldkamers evenals reguliere vervangingen moeten binnen dit budget worden opgevangen en uitgevoerd.

De geplande reguliere vervangingsinvesteringen in voer- en vaartuigen bedragen jaarlijks € 80 miljoen. Deze zijn in 2017 eenmalig hoger vanwege geplande vervangingen in de luchtvloot.

De mutaties in investeringen ICT worden veroorzaakt door investeringen in het kader van het AVP. Deze investeringsbegroting is vastgesteld door de Programmaraad en de minister van VenJ. Voor verdere detaillering wordt verwezen naar dit programma. Vanaf 2018 betreffen de investeringen ICT de reguliere vervangingsinvesteringen van € 63 miljoen per jaar.

De overige investeringen bestaan meerjarig uit vervangingsinvesteringen in met name operationele en geweldsmiddelen. Deze investeringen laten de komende jaren een gelijkmatig beeld zien.

Flottende activa

De post flottende activa bestaat onder meer uit vooruitbetaalde bedragen, vorderingen op derden uit hoofde van dienstverlening en toegezegde bijdragen. Daarnaast zijn het kortlopende deel van de vordering op het Ministerie van VenJ inzake inkoopMax en FLO en het kassaldo onder de flottende activa opgenomen. De daling van de flottende activa in 2014 ten opzichte van 2013 wordt veroorzaakt doordat de rekening courant bij het Ministerie van Financiën in 2014 volledig ingezet wordt ter dekking van het negatieve resultaat, de onttrekkingen aan het vermogen en investeringen.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Vorraden	22	31	25	25	25	25	25
Debiteuren	20	18	18	18	18	18	18
Voorschotten en leningen	4	4	4	4	4	4	4
Vordering VenJ inzake FLO	38	14	-	-	-	-	-
Vordering VenJ inzake InkoopMax	13	14	13	34	55	77	90
Vooruitbetaalde bedragen	59	60	58	58	58	58	58
Overlopende activa	10	11	11	11	11	11	11
Overige vorderingen	19	13	13	13	13	13	13
Rekening courant MinFin	399	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	12	119	2	20	21	51	38
Totaal Flottende Activa	596	282	143	182	204	255	256

6.3 Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves. Het saldo op de begroting (nadelig dan wel batig) over enig jaar wordt middels de resultaatbestemming ten laste dan wel gunste gebracht van de algemene reserve. Conform de richtlijnen van het Ministerie van VenJ zijn de reserves met betrekking tot het AVP en groot onderhoud van gebouwen onder de bestemmingsreserve opgenomen. De bestedingen met betrekking tot het AVP komen ten laste van de exploitatie en worden via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve. Ditzelfde geldt voor de uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud in de jaren 2014 en 2015.

De bufferfunctie van het eigen vermogen is de verhouding van de algemene reserve ten opzichte van de gemiddelde bijdrage van de afgelopen 3 jaar. Volgens de regelgeving mag de bufferfunctie van de algemene reserve van de politie gedurende de eerste vijf jaar na inwerkingtreding van de Politiewet 2012 minimaal 1,5% en maximaal 7,5% bedragen. Vanaf 2018 zijn de grenswaarden 1,5% en 5%. Dankzij de besparingsmaatregelen is structurele betaalbaarheid mogelijk en blijft de bufferfunctie van het eigen vermogen binnen de norm.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Algemene Reserve	262	205	182	195	208	226	226
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	35	17	5	-	-	-	-
Bestemmingsreserve AVP	322	206	116	56	-	-	-
Totaal eigen vermogen	618	427	303	251	208	226	226
Bufferfunctie algemene reserve	5%	4%	4%	4%	4%	5%	5%

Voorzieningen

Onder de post Voorzieningen zijn onder andere de bestaande voorzieningen opgenomen voor Inkoop Max, FLO, wachtgelden en dienstjubilea. In de komende jaren zijn er geen voornemens nieuwe voorzieningen te vormen.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
FLO	222	172	122	72	22	-	-
Wachtgeld, WW, WAO	27	27	27	27	27	27	27
InkoopMax	922	852	779	707	637	563	491
Jubilea	71	71	71	71	71	71	71
Overige personeelsvoorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
Huisvesting	1	1	1	1	1	1	1
Overige voorzieningen	8	5	5	5	5	5	5
Totaal Voorzieningen	1.250	1.127	1.004	882	762	666	594

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

De post kortlopende schulden bestaat onder meer uit schulden aan het personeel en het kortlopende deel van de langlopende schulden. De mutaties in het kortlopend deel van de leningen worden veroorzaakt door het verloop van de aflossing van reeds bestaande leningen. In de begrotingsperiode worden openstaande Rijksbijdragen zoveel mogelijk ingezet. De post openstaande Rijksbijdragen bestaat dan ook voornamelijk uit de bijdrage ten behoeve van de vorming van de nationale politie.

In 2015 worden de reserveringen voor het functiehuis en de onvermijdelijk verzwarende omstandigheden (OVW) volledig uitbetaald, waardoor de schulden aan het personeel vanaf 2015 aanzienlijk lager zullen zijn. Ter dekking van het negatieve resultaat, de onttrekkingen aan het vermogen en investeringen wordt vanaf 2015 het maximale Rekening courant krediet bij het Ministerie van Financiën ingezet, waardoor de post Rekening courant MinFin meerjarig op € 250 miljoen wordt begroot.

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		2019
					2017	2018	
Kortlopend deel leningen	251	70	105	130	167	143	154
Openstaande Rijksbijdragen	182	113	71	98	61	32	9
Schulden personeel	643	693	461	451	446	446	446
Crediteuren en overlopende posten	205	206	209	209	209	209	209
Rekening courant MinFin	-	216	250	250	250	250	250
Totaal Kortlopende Schulden	1.281	1.299	1.095	1.138	1.132	1.079	1.067

7 Treasury / financiering

7.1 Toelichting kasstroomoverzicht

Hieronder wordt het kasstroom overzicht verkort weergegeven:

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Beginstand liquide middelen	11	12	119	2	20	21	51
Kasstroom operationele activiteiten	284	593	158-	135	84	158	178
Kasstroom investeringsactiviteiten	203-	388-	273-	212-	203-	162-	148-
Kasstroom financieringsactiviteiten	80-	98-	314	95	120	33	43-
Totale kasstroom	1	107	117-	18	1	30	13-
Eindstand liquide middelen	12	119	2	20	21	51	38

De hoge uitgaven ten behoeve van het AVP, uit hoofde van de business case huisvesting en als onttrekking uit de personele voorzieningen kunnen niet gedurende het hele jaar volledig worden opgevangen binnen de kasstroom uit operationele activiteiten. Ter financiering worden derhalve langlopende middelen aangetrokken bij het Ministerie van Financiën.

7.2 Financiering

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Lening i.v.m. vermogensconversie	280	240	200	160	120	80	40
Lening met Ministerie van Financiën	436	380	737	884	1.045	1.120	1.118
Lening derden	26	24	22	10	8	7	6
Totaal leningen (incl. aflossing t+1)	742	644	959	1.054	1.173	1.207	1.164

Lening i.v.m. vermogensconversie

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

Lening bij het Ministerie van Financiën

Het is, conform artikel 29, lid 3 van de Politiewet 2012, de politie niet toegestaan om leningen elders dan bij het Ministerie van Financiën aan te gaan. Ter financiering van geplande investeringen in het kader van het AVP en de business case huisvesting worden derhalve middelen bij het Ministerie van Financiën betrokken. Voor zover gebruik wordt gemaakt van het rekening courant krediet bij het ministerie is de rente gelijk aan de dagrente Eonia.

Lening derden

Onder Leningen derden 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 aflossingstermijnen worden afgelost en vervallen daarna. Er bestaat geen intentie dergelijke leningen uit te breiden.

8 Risicoparagraaf

Om de vorming van de nationale politie beheersbaar te laten verlopen, is het van belang inzicht te hebben in de aanwezige risico's. De in de begroting 2014 opgenomen risico's zijn voor de begroting 2015 geactualiseerd en aangevuld.

In dit hoofdstuk worden de onderwerpen benoemd, die ten tijde van het opstellen van de begroting, bij de politie bekend zijn. Het zijn onderwerpen die van materiële betekenis kunnen zijn voor de (toekomstige) financiële positie van de politie. In verband met de beperkte zekerheid hierover kunnen daarvoor geen voorzieningen worden getroffen.

8.1 Risico's personele kosten

De personele component in de kosten van de politie is relatief groot. Het is daarom belangrijk om de uitvoering van afspraken, in nauw overleg met het Ministerie van VenJ, goed te monitoren. Dat geldt in elk geval voor de onderwerpen waarover afspraken zijn gemaakt in de CAO van de politie, alsmede voor die onderwerpen die samenhangen met de vorming van nationale politie.

Invoering Landelijk Functiegebouw Nederlandse Politie

Uit medio 2013 hebben de medewerkers van de nationale politie het besluit Landelijk Functiegebouw Nederlandse Politie (LFNP) ontvangen. Voor de kosten die hiermee samenhangen is met ingang van 2010 een reservering gevormd. In de begroting is vooralsnog uitgegaan van een kostenneutrale overgang en plaatsing via LFNP gedurende de periode van opbouw naar het inrichtingsplan NP. In deze begroting is sprake van een lichte stijging van de kosten ten gevolge van het LFNP, ten opzichte van de begroting 2014. Vanaf 2015 wordt gedurende een periode van vijf jaar invulling gegeven aan de opbouw volgens het inrichtingsplan, waar de LFNP-functies onderdeel van zijn. In deze jaren dient het volume van de extra kosten van het LFNP en bovenschalligheid te worden terugverdiend.

Onvermijdelijk verzwarende werkomstandigheden

Medio 2012 is in de CAO voor de politie afgesproken dat aan medewerkers in bepaalde functies met onvermijdelijk verzwarende werkomstandigheden (OVW) additionele periodieken worden toegekend. De toekenning van de periodieken is afhankelijk van de invoering van het LFNP. De verwachte hogere OVW kosten zijn, evenals binnen de rijksbijdrage beschikbaar gestelde dekking, in de begroting verwerkt. De eerste uitbetaling van de OVW-periodieken wordt in juni 2014 verwacht. De ontwikkeling van de salariskosten en de budgettaire effecten worden nauwlettend gevolgd.

Pensioenen

Het kabinet heeft in 2013 aangekondigd het financieel toetsingskader voor pensioenfondsen per 1 januari 2015 te willen aanscherpen, teneinde meer zekerheid te borgen ten aanzien van de nakoming van toegezegde pensioenaanspraken. Besluitvorming over het wetsvoorstel dient nog plaats te vinden. Dit kan financiële gevolgen hebben, welke niet zijn meegenomen in de begroting.

Vanaf 2015 wordt in de begroting geen rekening gehouden met de herstellpremie ABP. Afhankelijk van haar dekkingsgraad kan het ABP besluiten de herstellpremie weer te gaan heffen.

Sterkteontwikkeling

De met de sterkte samenhangende salariskosten betreffen een aanzienlijk deel van de jaarlijkse exploitatie van de politie. De verwachte ontwikkeling van de personeelssterkte kent een groot aantal variabelen en de onzekerheid over deze variabelen is relatief groot. De huidige economische

omstandigheden en de daarmee samenhangende werkgelegenheidsproblematiek hebben mogelijk invloed op de voorzienbare en onvoorzienbare uitstroom. De ontwikkelingen rond de pensioenleeftijd spelen ook een rol bij de verwachte uiteindelijke feitelijke uitstroom van medewerkers. De medewerkers kunnen steeds flexibeler omgaan met het moment van leeftijdsuitstroom.

In het realisatieplan Nationale Politie alsmede in de begroting 2015-2019 is een geprognosticeerd verloop opgenomen van het operationele en niet-operationele personeel, waarbij de operationele sterkte ook nieuwe instroom kent om meerjarig op peil te blijven. De gerealiseerde sterkteontwikkeling kan op onderdelen afwijken van de eerder opgestelde prognoses. De feitelijke ontwikkeling wordt actueel gevolgd via maandelijkse rapportages.

De salariskosten van zowel de operationele als de niet-operationele medewerkers zijn opgenomen in de begroting. De komende jaren zal nadrukkelijk worden gestuurd op de omvang van de formatie en de bezetting van zowel het operationele als het niet-operationele personeel. Dit om het risico te minimaliseren dat de gewenste formatie niet tijdig wordt gerealiseerd, met meerjarig negatieve financiële effecten. Voorwaarde hierbij is dat de personele reorganisatie (fase 1) spoedig wordt afgerond, zodat middels gericht uitstroombesleid formatie en bezetting in balans komen.

CAO 2015

In 2014 zijn de voorbereidingen op de CAO 2015 en volgende jaren gestart. De voorliggende begroting is nog gebaseerd op de CAO 2012-2014.

VPL-premie

In de begroting is de VPL (Vroegpensioen en levensloop) in 2016 verlaagd, dit als gevolg van de beëindiging van de FPU-regeling. Indien de verlaging van de premie niet doorgaat of minder oplevert, ontstaat een nieuwe situatie, welke dan met een wederzijdse verantwoordelijkheid wordt opgelost.

8.2 Risico's overige onderwerpen

Naast de risico's die gesignaleerd worden ten aanzien van de personele kosten zijn de volgende onzekerheden bekend.

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 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.

Boekwaarden huisvesting

Een risico houdt verband met onzekerheden over realisatiewaarden bij toekomstige afstoting van panden in eigendom van politie ten opzichte van de geadministreerde boekwaarden van die panden. Mutaties in de huisvestingsportefeuille zullen nodig zijn om de huisvesting van de politie aan te laten sluiten op de doelstellingen van de nationale politie. Op gefaseerde wijze zal uitwerking worden gegeven aan de huisvestingsplannen nationale politie. Het is niet aannemelijk dat het risico van boekwaardeverliezen zich acuut en omvangrijk gaat voordoen. Immers, de huisvestingsplannen van de politie kennen een doorloop tot 2025 en in deze periode worden

wijzigingen in de huisvestingsportefeuille heel geleidelijk en weloverwogen doorgevoerd. De keuzes zullen er op gericht zijn om boekwaardeverliezen te voorkomen of te beperken.

Een ander risico betreft onzekerheid over de huisvestingskosten op (middel) lange termijn vanwege groot onderhoud. Er dient nog besloten te worden of er een voorziening voor groot onderhoud gebouwen wordt gevormd. Deze beslissing kan effect hebben op de exploitatie.

Meldkamers

Het transitieakkoord meldkamer van de toekomst is in oktober 2013 gesloten. De transformatie van de huidige meldkamers naar maximaal tien meldkamers gaat gepaard met investeringen. De omvang van de benodigde investering wordt met behulp van business cases nader onderzocht. In afwachting van de uitkomsten van de business cases en de besluitvorming, zijn in de begroting de afschrijvingskosten van de bestaande meldkamers opgenomen. Ook de besluitvorming over de aanbesteding van een Nationaal Meldkamersysteem is nog niet afgerond. In de begroting worden daarvoor dan ook geen baten en lasten opgenomen. De uiteindelijke beslissing kan effect hebben op de exploitatie.

Fiscale risico's

De politie verkeert in een transitiefase, waarbij administratief gezien de individuele regiokorpsen, het KLPD en de vtsPN overgaan naar de nationale politie. Voor de belastingpositie betekent dit dat 27 entiteiten die voorheen zelfstandig belastingplichtig waren, zijn overgaan naar één entiteit die als nationale politie belastingplichtig is. Met de Belastingdienst zijn afspraken gemaakt omtrent deze transitie, waarbij is overeengekomen dat de overgang van 27 belastingplichtigen naar één belastingplichtige gefaseerd zal geschieden. Vanaf 2014 heeft de politie te maken met één belastingeenheid en niet meer met lokale belastinginspecteurs per voormalig regiokorps.

Om de overgang naar de nieuwe situatie niet te laten verstoren door zaken die zich in het verleden hebben afgespeeld en de wens te komen tot horizontaal toezicht, zal de politie een zogenaamd zelfreinigend onderzoek houden binnen de organisatie. De bedoeling van dit zelfreinigend onderzoek is om een inventarisatie te maken van de fiscale risico's vanuit het verleden en deze risico's te kwantificeren. In overleg met de Belastingdienst zullen dan zo nodig aanvullende belastingaangiften en -afdrachten worden gedaan. Momenteel is nog geen inzicht in de hoogte van eventuele aanvullende aangiften.

Financiële rechtmatigheid

In de transitie naar één nationale politie is financiële rechtmatigheid, waar onder EU-aanbestedingen, een aandachtspunt. Mede vanwege de schaalvergroting en een gewijzigd topmandaat, bestaat er een verhoogd risico op onrechtmatigheid. Het binnen het korps voeren van een landelijke aanbestedingskalender, alsook een centralisering en verbetering van de inkoopfunctie beperken dit risico.

Incompliance softwarelicenties

In de afgelopen jaren is op een aantal grote softwarelicentiedossiers het risico van het niet-compliant inzichtelijk gemaakt, opgepakt en opgelost. Momenteel loopt met één leverancier een discussie over het aantal in gebruik zijnde softwarelicenties. Indien hier kosten uit voortvloeien worden deze binnen de in deze begroting gestelde financiële kaders gedekt.

Openstaande Rijksbijdragen

In de begroting 2015 wordt de omvang van de niet-bestede rijksbijdrage geraamd op € 27 miljoen. Dit bedrag is in de begroting 2015 als baat meegenomen, ter dekking van de kosten in 2015. De definitieve omvang van de niet-bestede rijksbijdrage 2014 wordt vastgesteld door de Minister, op basis van de jaarrekening nationale politie 2014.

Uitvoering 2014 en begroting 2015-2019

Om te komen tot een meerjarig sluitende begroting zijn deels ingrijpende maatregelen verwerkt in de begroting. Het korps stuurt nadrukkelijk en permanent op de verwerkelijking van de daarvoor noodzakelijke activiteiten, die onder andere kunnen betekenen dat het bestedingspatroon wordt gewijzigd. Hiermee is in 2014 al een aanvang gemaakt, omdat de financiële resultaten onder druk staan.

De maatregelen en het financieel kader van de begroting betekenen voor het IV-domein spanning op de uitvoering van de voorgenomen plannen, dit vergt scherp sturen. Voor het functioneren van de nationale politie is echter de kwaliteit van de informatiehuishouding van cruciaal belang. Dit vraagt om een bestendige investering van de beschikbare middelen. Leidraad moet gevonden worden in een nader vast te stellen norm, op basis van benchmarks voor informatie-intensieve organisatie.

Model A: Balans

Balans (na resultaatbestemming) Nationale Politie							
Activa	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>					2017	2018	2019
Vaste Activa							
Materiële vaste activa	2.121	2.249	2.231	2.163	2.111	2.064	2.016
Financiële vaste activa	935	907	894	860	805	728	638
Totaal vaste activa	3.056	3.156	3.125	3.023	2.916	2.792	2.654
Vlottende Activa							
Vorderingen en overlopende activa	585	163	141	161	183	204	218
Liquide middelen	12	119	2	20	21	51	38
Totaal vlottende activa	596	282	143	182	204	255	256
Totaal Activa	3.652	3.439	3.267	3.205	3.120	3.047	2.910
Passiva							
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>							
Eigen vermogen							
Algemene reserve	262	205	182	195	208	226	226
Bestemmingsreserves	357	223	121	56	-	-	-
Totaal eigen vermogen	618	427	303	251	208	226	226
Voorzieningen	1.250	1.127	1.004	882	762	666	594
Langlopende schulden	503	585	865	935	1.018	1.075	1.021
Kortlopende schulden							
Schulden en overlopende passiva	1.281	1.299	1.095	1.138	1.132	1.079	1.067
Liquide middelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal kortlopende schulden	1.281	1.299	1.095	1.138	1.132	1.079	1.067
Totaal passiva	3.652	3.439	3.267	3.205	3.120	3.047	2.910

Model B: Exploitatierkening

Exploitatierkening							
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Totaal bijdragen	5.025	4.981	4.967	4.992	4.985	4.833	4.765
Exploitatiekosten							
Personeel	3.913	3.877	3.870	3.842	3.861	3.744	3.697
Rente	21	20	18	20	20	19	17
Opleiding en vorming	93	74	67	78	74	68	68
Huisvesting	330	347	347	333	320	318	318
Vervoer	192	183	181	176	175	169	169
Verbindingen en automatisering	340	396	351	357	340	274	274
Geweldmiddelen en uitrusting	41	85	51	38	38	36	36
Operationeel	103	98	93	90	89	84	84
Beheer	107	126	114	112	113	103	103
Totaal exploitatiekosten	5.139	5.206	5.092	5.044	5.029	4.815	4.765
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	114-	225-	125-	52-	43-	19	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	104	225	125	66	56	-	-
Exploitatieresultaat	10-	-	-	13	12	19	-
Resultaatbestemming							
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>							
	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	44	134	102	66	56	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	44-	134-	102-	66-	56-	-	-
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	13	12	19	-
Onttrekkingen algemene reserve	70	57	23	-	-	-	-
Vermogensconversie	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties algemene reserve	70-	57-	23-	13	12	19	-
Bestemming exploitatieresultaat	114-	191-	125-	52-	43-	19	-

Model C: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht							
Bedragen x € 1 miljoen	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019				
Beginstand liquide middelen	11	12	119	2	20	21	51
Operationele activiteiten							
Exploitatieresultaat boekjaar	10-	-	-	13	12	19	-
Afschrijvingen vaste activa	267	288	304	313	311	286	286
Mutatie voorzieningen	160-	123-	123-	122-	120-	96-	72-
Overige mutaties eigen vermogen	104-	191-	125-	66-	56-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	291	620	215-	4-	63-	51-	36-
Kasstroom operationele activiteiten	284	593	158-	135	84	158	178
Investeringsactiviteiten							
Investerings materiële vaste activa	259	437	286	246	259	238	238
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	21	-	-	-	-	-
Investerings financiële vaste activa	4	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	58	28	13	34	55	77	90
Kasstroom investeringsactiviteiten	203-	388-	273-	212-	203-	162-	148-
Financieringsactiviteiten							
Ontvangsten langlopende schulden	-	153	382	200	250	200	100
Aflossingen langlopende schulden	80	251	68	105	130	167	143
Vermogensconversie	-	-	-	-	-	-	-
Kasstroom financieringsactiviteiten	80-	98-	314	95	120	33	43-
Totale kasstroom	1	107	117-	18	1	30	13-
Eindstand liquide middelen	12	119	2	20	21	51	38

Model D: Personeelsinformatie

Personeelsinformatie							
	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
Operationele sterkte [exclusief aspiranten]							
Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.							
Sterkte aanvang boekjaar in FTE		47.621	48.477	48.864	48.272	47.353	46.620
Instroom uit opleiding		1.564	1.376	842	256	583	593
Instroom		151	201	201	620	368	694
Werktijdwijziging		45	38	24	6	16	17
Doorstroom NOS > OS		8	-	-	-	-	-
Doorstroom OS > NOS		2	140	42	26	34	10
Uitstroom [voorzienbaar]		471	502	818	887	827	1.065
Uitstroom [onvoorzien]		439	586	799	888	839	814
Sterkte einde boekjaar in FTE	47.621	48.477	48.864	48.272	47.353	46.620	46.035
Aspiranten in fte							
Aantal aspiranten aanvang boekjaar		4.546	3.249	2.091	1.767	2.450	3.182
Instroom in opleiding	-	532	412	619	1.024	1.440	1.327
Uitval	-	265	194	101	85	125	150
Uitstroom uit opleiding	-	1.564	1.376	842	256	583	593
Aantal aspiranten einde boekjaar	4.546	3.249	2.091	1.767	2.450	3.182	3.766
Berekening gemiddelde operationele sterkte							
Beginstand	-	52.167	51.726	50.955	50.039	49.803	49.802
Eindstand	52.167	51.726	50.955	50.039	49.803	49.802	49.801
Gemiddelde OS	26.084	51.947	51.341	50.497	49.921	49.803	49.802
Niet-operationele sterkte							
Beginstand		9.665	9.508	9.289	8.937	8.532	8.514
Instroom		159	100	80	80	475	505
Doorstroom NOS > OS		8	-	-	-	-	-
Doorstroom OS > NOS		2	140	42	26	34	10
Uitstroom [voorzienbaar]		183	196	217	274	313	300
Uitstroom [onvoorzien]		127	263	257	237	214	212
Eindstand	9.665	9.508	9.289	8.937	8.532	8.514	8.517
Gemiddelde sterktes:							
Operationele sterkte excl.	46.747	48.049	48.671	48.568	47.813	46.987	46.328
Aspiranten	4.828	3.898	2.670	1.929	2.109	2.816	3.474
Niet-operationele sterkte	10.477	9.587	9.399	9.113	8.735	8.523	8.516
Overall sterkte	62.052	61.533	60.739	59.610	58.656	58.326	58.317
Financiële gegevens							
Gemiddelde loonsom OS			60.724	60.653	61.784	62.105	62.277
Gemiddelde loonsom aspiranten			30.168	27.611	25.497	24.585	24.511
Gemiddelde loonsom NOS			63.226	62.628	63.494	63.232	62.494

Ten aanzien van de sterktecijfers ultimo 2013 is er sprake van afrondingsverschillen met de aantallen uit PoIBIS 2013. Daarnaast zijn als gevolg van de LFNP-matching verschuivingen tussen OS en NOS ontstaan ten opzichte van de Jaarrekening 2013.

Model E: Kapstokmodel

Baten- en lastencategorieën Nationale Politie							
Bedragen x € 1 miljoen							
Lasten	Jaarrek. 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019				
1 PERSONEELSLASTEN	3.945	3.911	3.920	3.882	3.900	3.783	3.736
1.1 Salarissen huidig personeel	2.619	2.589	2.638	2.626	2.596	2.535	2.530
1.11 Schaalsalaris	2.310	2.272	2.305	2.297	2.271	2.213	2.209
1.12 Vakantie-uitkering	194	179	193	193	190	189	188
1.18 Eindejaarsuitkering	176	191	181	180	178	177	176
1.19 Functiehuis	-	-	-	-	-	-	-
1.191 Overige	61-	53-	41-	43-	43-	43-	42-
1.2 Toelagen huidig personeel	242	234	224	217	209	203	198
1.20 Overwerkvergoeding	30	22	18	16	15	15	14
1.21 Operationele toelagen	105	102	103	103	101	100	99
1.25 Levenslooptoelagen	77	73	69	65	60	57	53
1.29 Overige	30	37	34	33	32	32	32
1.3 Sociale lasten huidig personeel	770	754	769	727	758	750	744
1.311 Premie OP/NP/ANW	365	359	275	276	273	270	268
1.32 Premie Arbeidsongeschiktheidpens.	5	5	5	5	5	5	5
1.33 Overgangspremie VPL	47	45	112	72	111	110	109
1.331 Pseudo premie AFUP [afwikkeling]	6	-	-	-	-	-	-
1.35 Bijdrage Zorgverzekeringswet	196	195	194	193	190	188	187
1.37 Premie WAO/WIA	122	119	163	161	159	157	157
1.39 Overige	30	32	20	20	20	20	19
1.4 Bijkomende personeelslasten	124	166	168	190	228	202	181
1.41 Reiskosten woon- werkverkeer	84	102	105	126	132	125	125
1.42 Kosten bedrijfsgeneeskunde	14	14	14	14	14	14	14
1.44 Kosten dienstongevallen	5	11	11	11	11	11	11
1.45 Algemene kostenvergoeding	3	3	3	3	3	3	3
1.49 Overige	18	36	35	36	68	49	28
1.5 Vrijwillige politie	4	5	6	7	7	7	7
3.0 Personeel van derden	173	155	108	107	95	79	69
3.02 Uitzendkrachten	38	14	13	24	26	20	20
3.03 WSW 'ers	3	3	3	3	3	3	3
3.04 Beveiligingsbedrijven	14	12	12	11	10	10	10
3.05 ICT-personeel	62	59	27	25	24	24	24
3.09 Overige inhuur personeel derden	56	67	53	44	31	21	11
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	13	8	8	8	8	8	8
6.01 Toevoeging TOR	0	-	-	-	-	-	-
6.02 Toevoeging Wachtgeld, WW, WAO	5	3	3	3	3	3	3
6.03 Toevoeging voorz. dienstjubilea	6	5	5	5	5	5	5
6.04 Toevoeging overige personeelsvoorz.	3	-	-	-	-	-	-
2 RENTE en SOORTGELIJKE KOSTEN	23	22	20	22	22	21	19
2.1 Rente rekening courant MinFin	0	2	1-	2-	4-	4-	6-
2.2 Rente leningen derden	1	1	1	1	0	0	0
2.3 Rente lening MinFin	11	10	12	16	20	21	21
2.4 Rente lening vermogensconversie	11	9	8	7	5	4	4
3 OPLEIDING EN VORMING	94	74	67	78	74	68	68
2.2.1 Afschrijvingen	1	0	0	0	0	0	0
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-	-
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	82	68	62	73	69	64	64
3.4.1 Munitie / pepperspray	11	5	4	4	4	4	4
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4 HUISVESTING	340	355	355	341	328	326	326
2.2.1 Afschrijvingen	112	126	125	124	125	124	124
2.2.2 Boekverlies activa	1	-	-	-	-	-	-
3.1 Gas, licht en water	40	40	39	37	36	35	35
3.2 Huren, pachten en lease	67	61	61	56	54	52	52
3.3 Duurzame goederen	8	16	19	10	5	5	5
3.4 Overige zaken en diensten	112	64	64	70	67	71	71
3.4.1 Onderhoud	-	30	29	26	25	24	24
3.4.2 Schoonmaak	-	19	19	17	16	16	16
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-

5	VERVOER	199	189	187	181	181	175	175
2.2.1	Afschrijvingen	80	76	75	80	81	81	81
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.1	Brandstof	40	37	37	35	34	34	34
3.2	Huren en lease	17	20	20	17	16	16	16
3.3	Duurzame goederen	3	1	1	1	1	1	1
3.4	Overige zaken en diensten	13	14	14	12	16	10	10
3.4.1	Onderhoud	40	36	34	31	30	30	30
3.4.2	Schade	7	5	5	5	3	3	3
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
6	VERB. EN AUTOMATISERING	345	402	357	363	346	280	280
2.2.1	Afschrijvingen	53	63	81	86	82	58	58
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	1	2	2	2	2	2	2
3.3	Duurzame goederen	17	42	30	31	32	30	30
3.4	Overige zaken en diensten	274	295	245	244	230	190	190
4.2.5	Inhouding C2000	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	46	88	54	41	41	39	39
2.2.1	Afschrijvingen	1	7	7	7	7	7	7
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	3	5	1	1	1	1	1
3.4	Overige zaken en diensten	41	77	46	34	33	31	31
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	126	119	114	110	109	104	104
2.2.1	Afschrijvingen	14	15	15	15	15	15	15
2.2.2	Boekverlies activa	0	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	1	1	1	1	1	1	1
3.3	Duurzame goederen	5	3	3	3	3	3	3
3.4	Overige zaken en diensten	49	48	46	42	42	38	38
3.4.1	Reis- en verblijfkosten binnen- & buitenland	32	23	22	22	20	20	20
3.4.2	Arrestantenzorg	14	12	11	12	12	12	12
3.4.3	Meldkamerkosten samenw. derden	10	16	16	16	16	16	16
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
9	BEHEER	117	131	120	117	118	108	108
2.2.1	Afschrijvingen	0	1	1	1	1	1	1
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	6	6	6	6	6	6	6
3.3	Duurzame goederen	0	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	51	70	65	60	62	57	57
3.4.1	Catering	20	23	21	20	20	20	20
3.4.2	Externe deskundigheid	28	23	21	25	25	19	19
3.4.3	Vergaderkosten	11	8	6	6	6	6	6
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN NORMALE BEDRIJFSV.		5.234	5.291	5.192	5.134	5.118	4.904	4.855
Baten		Jaarrek.	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	PERSONEEL	32	35	50	40	39	39	39
1.1	Salarissen huidig personeel	5	10	26	16	16	16	16
1.19	Overige	5	10	26	16	16	16	16
1.3	Sociale lasten huidig personeel	0	-	-	-	-	-	-
1.39	Overige	0	-	-	-	-	-	-
1.4	Bijkomende personeelslasten	4	-	-	-	-	-	-
1.49	Overige	4	-	-	-	-	-	-
3.0	Uitbesteed personeel	21	25	24	24	23	23	23
3.05	Exogeen gefinancierden	3	19	19	18	18	18	18
3.09	Overige pers. aan derden uitgeleend	18	5	5	5	5	5	5
6.0	Vrijval voorzieningen	2	-	-	-	-	-	-
6.01	Vrijval TOR	-	-	-	-	-	-	-
6.02	Vrijval Wachtgeld, WW, WAO	0	-	-	-	-	-	-
6.03	Vrijval voorziening dienstjubilea	0	-	-	-	-	-	-
6.04	Vrijval overige personeelsvoorz.	2	-	-	-	-	-	-
2	RENTE	2	2	2	2	2	2	2
2.11	Rente ontvangen van MinFin	2	2	2	2	2	2	2
2.12	Rente ontvangen van derden	1	-	-	-	-	-	-
3	OPLEIDING EN VORMING	1	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	1	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-

4	HUISVESTING	10	8	8	8	8	8	8
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	1	-	-	-	-	-	-
3.1	Gas, licht en water	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren, pachten en lease	6	8	8	8	8	8	8
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	3	-	-	-	-	-	-
3.4.1	Onderhoud	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Schoonmaak	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
5	VERVOER	7	6	6	6	6	6	6
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	4	-	-	-	-	-	-
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	1	5	5	5	5	5	5
3.4.1	Onderhoud	-	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Schade	1	0	0	0	0	0	0
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
6	VERBIND. EN AUTOMATISERING	5	6	6	6	6	6	6
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	1	0	0	0	0	0	0
3.4	Overige zaken en diensten	3	6	6	6	6	6	6
4.2.5	Doorbelasting C2000	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	0	-	-	-	-	-	-
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	4	3	3	3	3	3	3
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	0	-	3	3	3	3	3
3.4	Overige zaken en diensten	4	3	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	23	21	21	21	21	21	21
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
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	12	9	9	9	9	9	9
3.4.1	Reis- en verblijfk n binnen- & buitenland	0	-	-	-	-	-	-
3.4.2	Arrestantenzorg	4	3	3	3	3	3	3
3.4.3	Meldkamerbaten samenw. derden	7	8	8	8	8	8	8
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
9	BEHEER	10	5	5	5	5	5	5
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	0	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	0	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	8	3	3	3	3	3	3
3.4.1	Catering	2	2	2	2	2	2	2
3.4.2	Externe deskundigheid	-	-	-	-	-	-	-
3.4.3	Vergaderkosten	-	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
11	BIJDRAGEN	5.025	4.981	4.967	4.992	4.985	4.833	4.765
4.1	Rijksbijdragen	4.987	4.977	4.951	4.976	4.969	4.817	4.749
4.1.1	Rijksbijdragen VenJ	4.962	4.925	4.944	4.969	4.962	4.810	4.742
4.1.3	Bijdragen overige departementen	25	52	7	7	7	7	7
4.1.9	Overige bijdragen [o.a. gemeenten]	39	4	16	16	16	16	16
TOTAAL BATEN NORMALE BEDRIJFSV.	5.120	5.066	5.068	5.082	5.075	4.923	4.855	
RESULTAAT NORMALE BEDRIJFSVOERING								
	114-	225-	125-	52-	43-	19	-	
12	BIJGEGEWONE LASTEN	-	-	-	-	-	-	-
12	BIJGEGEWONE BATEN	104	225	125	66	56	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT								
	10-	-	-	13	12	19	-	

Bijlage 1: Specificaties bijdragen

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Begroting	Meerjarenraming			
	2015	2016	2017	2018	2019
A. Bijdrage VenJ					
- Algemene bijdragen	4.682,3	4.719,9	4.721,5	4.576,6	4.515,7
- Bijzondere bijdragen	32,9	31,6	31,6	31,6	31,6
B. Bijdrage VenJ vorming NP	28,6	44,5	36,8	29,4	22,3
C. Opbrengsten VenJ	173,5	173,2	172,6	172,6	172,6
D. Opbrengsten andere partijen	23,1	23,1	23,1	23,1	23,1
E. Vrijval openstaande bijdragen	27,0	-	-	-	-
Totaal bijdragen	4.967,3	4.992,3	4.985,5	4.833,3	4.765,3
F. Buitengewone baten	124,5	65,5	55,6	-	-
Totaal bijdragen en buitengew. baten	5.091,8	5.057,8	5.041,1	4.833,3	4.765,3

<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Begroting	Meerjarenraming			
	2015	2016	2017	2018	2019
DSI (incl. BBE)	14,2	14,2	14,2	14,2	14,2
Cybercrime	13,8	13,8	13,8	13,8	13,8
BVID/beheer ID module	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Financial Intelligence Unit Nederland	1,2	1,1	1,1	1,1	1,1
FEC	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Prog. Antwoord op geweld	0,7	-	-	-	-
Programmabureau Intelligence	0,5	-	-	-	-
Totaal bijzondere bijdragen going concern	32,9	31,6	31,6	31,6	31,6
Bijzondere bijdragen reorganisatie NP	28,6	44,5	36,8	29,4	22,3
Totaal bijzondere bijdragen	61,5	76,1	68,4	61,0	53,9

Bijlage 2: Reorganisatiekosten

Exploitatierekening Reorganisatiekosten							
<i>Bedragen x € 1 miljoen</i>	Jaarrek. 2013	Prognose 2014	Begroting 2015	2016	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019				
Totaal bijdragen	14	33	29	45	37	29	22
Exploitatiekosten							
Personeel	6	16	14	33	26	19	14
Rente	-	-	-	-	-	-	-
Opleiding en vorming	0	6	8	6	4	2	-
Huisvesting	2	3	4	5	7	8	9
Vervoer	0	0	-	-	-	-	-
Verbindingen en automatisering	0	0	-	-	-	-	-
Geweldmiddelen en uitrusting	-	-	-	-	-	-	-
Operationeel	0	0	-	-	-	-	-
Beheer	4	8	2	-	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	14	33	29	45	37	29	22
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-	-	-	-	-	-	-