



Ministerie van Binnenlandse Zaken

+ + ++ ++++++ ++++++ + ++++++ +++++ +++++

Beoordelingscriteria begroting 1998 regionale politiekorpsen

Datum 11 augustus 1997
Aan De korpsbeheerders van de regionale politiekorpsen

Afkomstig van : Directie Politie
Ons kenmerk : EA97/U2710
Bijlage(n) : geen
Doelstelling : bekend maken van beleid en geven van informatie
Juridische grondslag : artikel 45, vierde lid, van de Politiewet 1993
Relatie met andere circulaire : vervangt circulaire EA96/U1468 van 22 mei 1996
Ingangsdatum : datum dagtekening
Geldig tot : 1 januari 1998
Inlichtingen : D. Willemsen 070 - 3026064

Samenvatting:

In deze circulaire wordt informatie gegeven over de criteria die worden gehanteerd bij de beoordeling van de begroting 1998 en de meerjarenraming 1999-2001 van de regionale politiekorpsen en over de sancties die kunnen worden toegepast, indien aan de criteria niet wordt voldaan.

Circulaire

Geachte mevrouw/meneer,

1. Inleiding

Deze circulaire bouwt voort op de circulaire "beoordelingscriteria begroting 1997 regionale politiekorpsen" van 22 mei 1996, EA96/U1468. De daarin opgenomen criteria zijn in deze circulaire overgenomen en voor de beoordeling van de begroting 1998 waar nodig op onderdelen aangevuld en geactualiseerd. Er wordt nog geen rekening gehouden met eventuele wijzigingen in de Politiewet 1993 en de daarop gebaseerde regelgeving als gevolg van de nota "De Politiewet 1993; een eerste beoordeling".

De criteria bij de beoordeling van de begroting 1998 zijn:

- De baten- en lastenramingen in de begroting zijn reëel.
- De structurele lasten worden gedekt door structurele baten.
- De begroting is ingericht overeenkomstig het Besluit comptabele regelgeving regionale politiekorpsen (BCRRP) en de daarop gebaseerde aanvullende richtlijnen.
- De begroting is tijdig bij het ministerie ingediend.

2. Reële raming van baten en lasten.

Bij reële baten- en lastenramingen moet worden gedacht aan de volgende toetsingscriteria.

Bij de baten:

- a. De algemene bijdrage is meerjarig geraamd op basis van de financiële kaders zoals die door Binnenlandse Zaken zijn aangegeven in de "juni-circulaires, bedoeld in artikel 2, derde lid, van het Besluit financiën regionale politiekorpsen (BFRP) en eventueel later daarop aangebrachte mutaties, bijvoorbeeld in brieven over de toekenning van budgetverdeelenheden voor asielzoekers- en opvangcentra. Het kenmerk van de circulaire en de eventuele mutaties worden in de toelichting op de begroting vermeld. Afwijkingen van de financiële kaders worden expliciet toegelicht. Van belang daarbij is in hoeverre die afwijkingen de exploitatie beïnvloeden. Op zich is het denkbaar dat van de financiële kaders wordt afgeweken, indien tegenover de extra inkomsten die de regio verwacht, nieuwe uitgaven zijn geraamd, waarvan de uitvoering afhankelijk is gesteld van de realisatie van de verwachte inkomsten. In dat geval hoeft dat niet te leiden tot een verstoring van de exploitatie. Afwijkingen in de vorm van onzekere extra inkomsten die worden geraamd om tekorten op de exploitatie te dekken, zijn in beginsel niet aanvaardbaar.
- b. De ramingen van de bijzondere bijdragen worden onderbouwd onder verwijzing naar de daarop betrekking hebbende circulaires en brieven. Desgewenst kan dat gebeuren in de vorm van een bijlage bij de begroting.

Bij de lasten:

- c. De ramingen van de personele lasten in de begroting en de meerjarenraming zijn zoveel mogelijk gebaseerd op de aantallen FTE's zoals die zijn neergelegd in het overzicht over de sterkte-ontwikkeling, dat de regio's is toegezonden bij brief van 16 april 1997, nr. EA97/U1195, en dat is gebaseerd op het eerder door de regio's ingezonden inventarisatieformulier personele sterkte.
- d. De ramingen voor lasten van instandhouding (onderhoud en vervanging) zijn voldoende om achterstallig onderhoud te vermijden. Zo nodig moet dat worden aangetoond door middel van recente meerjarige onderhoudsplannen. Op toekomstige (vervangings)investeringen wordt geanticipeerd door meerjarige reserveringen te plegen. In gevallen waarin die investeringen met vreemd vermogen worden gefinancierd, dienen de daaruit voortvloeiende kapitaallasten (afschrijvings- en rentelasten) in de meerjarige begroting te zijn opgenomen.
Bij de beoordeling van de begroting 1998 en de meerjarenraming geldt in dit verband als richtlijn, dat voor de vervanging van de "om niet" overgedragen activa jaarlijks een bedrag wordt gereserveerd. Dat te reserveren bedrag is minimaal gelijk aan de jaarlijkse

onttrekking die aan de reserve waardeverschillen wordt gepleegd om de afschrijvingslasten van die activa te dekken.

- e. De lasten zijn meerjarig geraamd tegen het loon- en prijsniveau dat overeenkomt met het niveau van de algemene bijdrage. In de toelichting op de begroting dient te worden vermeld van welk loon- en prijsniveau is uitgegaan.

- f. Aannames in de begroting over mogelijke vacature-ruimte (verschil tussen de formatieve en de feitelijke sterkte) en andere vormen van onderuitputting worden onderbouwd.
- g. Uit de toelichting op de begroting blijkt dat bij de raming van de lasten rekening is gehouden met uitgaven die uit wetten regelgeving voortvloeien, bijvoorbeeld voor het instandhouden van een mobiele eenheid, een arrestatie-team.
- h. Via de meerjarenraming wordt inzicht geboden in het door de regio voorgestane nieuw beleid (investeringen, personeelsomvang, salariskosten, etc.). De baten en lasten van nieuw beleid zijn gebaseerd op degelijke uitgangspunten.
- i. De rente is berekend naar een marktconform percentage; voor het gedeelte van het financieringstekort dat valt binnen de kasgeldlimiet als bedoeld in de Wet financiering lagere overheid, kan worden volstaan met het percentage voor kasgeldleningen.
- j. Structurele bezuinigingstaakstellingen zijn als structureel dekkingsmiddel acceptabel als deze door het regionale college ook daadwerkelijk als taakstelling zijn aanvaard. Zij dienen dan uit de begroting te blijken.
- k. Het aangaan van geldleningen en het beleggen van (tijdelijke) middelen is gebaseerd op voorzichtig gedrag, waarbij zo min mogelijk risico wordt gelopen.

3. Dekking van structurele lasten door structurele baten

Structurele lasten moeten worden gedekt uit structurele baten. Als structurele lasten worden gedekt via incidentele baten, zoals een onttrekking aan de reserves, is er in principe sprake van een tekort. Bij de beoordeling van de begroting zal daarmee rekening worden gehouden. Onttrekking aan reserves voor het dekken van een begrotingstekort is alleen toegestaan, indien er sprake is van een reëel sluitend meerjarenperspectief, dat wil zeggen als in ieder geval in de laatste jaarschijf van de meerjarenraming de structurele lasten kunnen worden gedekt uit de structurele baten. Is het laatste niet het geval, dan kan preventief toezicht worden ingesteld. Onttrekkingen aan reserves ter dekking van tekorten dienen "onder de streep" te worden gepresenteerd. Dat wil zeggen dat eerst het structurele saldo wordt gepresenteerd, gevolgd door de onttrekking aan de reserve (zie § 4. van de circulaire "uniformering toepassing CRRP" van 8 juli 1996, nr. EA96/1514). In de toelichting op de begroting worden de dekkingsmaatregelen toegelicht. Toevoegingen aan de algemene reserve die in de begroting of de gelijktijdig vastgestelde wijzigingen zijn geraamd houden in dat er in principe ruimte binnen de begroting aanwezig is.

4. Inrichting begroting volgens het Besluit CRRP

Voor een snelle beoordeling van de begroting is het van belang dat deze is ingericht overeenkomstig het BCRRP en de daarop gebaseerde aanvullende richtlijnen, bijvoorbeeld de in § 3. genoemde de circulaire "Uniformering toepassing CRRP". Voor de begroting 1998 geldt dat indien als gevolg van afwijkingen van de comptabele regelgeving een goede beoordeling van de begroting niet mogelijk is, de regio zal worden verzocht een nieuwe begroting in te zenden. Indien dat leidt tot te late inzending, kan de regio wegens termijnoverschrijding onder preventief toezicht worden geplaatst.

Tot de vormvoorschriften behoort ook dat de begroting aan het ministerie wordt aangeboden door of namens de korpsbeheerder en vergezeld gaat van het vaststellingsbesluit van het regionale college.

Komend najaar zal de comptabele regelgeving voor de regiopolitie nader worden gezien. Van de resultaten daarvan zal ik u te zijner tijd op de hoogte stellen. Eventuele wijzigingen zullen geen effect meer hebben voor de begroting 1998, maar pas gelden met ingang van de begroting 1999.

5. Tijdige inzending van de begroting en rekening

De regio's dienen jaarlijks voor 15 november de begroting voor het volgende begrotingsjaar en voor 1 augustus de jaarrekening over het voorgaande jaar aan het ministerie van Binnenlandse Zaken te zenden. Begrotingswijzigingen dienen te worden toegezonden zodra ze door het regionale college zijn vastgesteld. Voor een tijdige en snelle beoordeling van de begroting en jaarrekening is het van belang dat deze stukken bij voorkeur zo spoedig mogelijk en in ieder geval voor de genoemde termijnen in tweevoud worden toegezonden.

Indien de vaststelling van de begroting of jaarrekening door het regionale college eerst kort voor de geldende inzendtermijn kan plaatsvinden, verdient het aanbeveling deze stukken reeds eerder in concept aan het ministerie te zenden, hetgeen de beoordeling van de definitieve stukken zal versnellen.

Te late inzending van de begroting en/of rekening kan leiden tot preventief toezicht. Tevens kan bij te late inzending van de rekening de betaling van de algemene bijdrage en van bijzondere bijdragen geheel of gedeeltelijk worden opgeschort (artikel 7, derde lid, van het Besluit financiën regionale politiekorpsen).

Tegelijk met de begroting en de meerjarenraming dient het beleidsplan te worden toegezonden. Ik verzoek u deze stukken tevens vergezeld te laten gaan van het overzicht van de formatie en de organisatie dat jaarlijks door het regionale college wordt vastgesteld (zie artikel 31 van de Politiewet 1993). Voor zover door uw regio een jaarverslag wordt opgesteld, verzoek ik u dit indien mogelijk tegelijk met de jaarrekening in te zenden.

Alle genoemde stukken moeten worden toegezonden aan:

Ministerie van Binnenlandse Zaken
Directie Politie
Postbus 20011
2500 EA Den Haag.

Hoogachtend
DE MINISTER VAN BINNENLANDSE ZAKEN,
voor deze,
de directeur Politie



J. Vrolijk