



+++++

Beoordelingscriteria begroting 1999 regionale politiekorpsen

Datum 8 september 1998

Aan De korpsbeheerders van de regionale politiekorpsen

Afkomstig van : Directie Politie
Ons kenmerk : EA98/U2991
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 : circulaire EA97/U2710, EA98/U1699 en EA98/U1966
Ingangsdatum : 8 september 1998
Geldig tot : 1 januari 1999
Inlichtingen : drs. D. Willemsen/drs. J. Cats tel: 070-3026064/6912

Samenvatting:

In deze circulaire wordt informatie gegeven over de criteria die worden gehanteerd bij de beoordeling van de begroting 1999 en de meerjarenraming 2000-2002 van de regionale politiekorpsen en over de sancties die kunnen worden toegepast, indien aan de criteria niet wordt voldaan.

Circulaire

1. Inleiding

Deze circulaire bouwt voort op de circulaire "beoordelingscriteria begroting 1998 regionale politiekorpsen" van 11 augustus 1997, EA97/U2710 en de circulaire van 10 juli 1998 over de comptabele regelgeving, EA98/U1966.

De criteria bij de beoordeling van de begroting 1999 zijn:

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

2. 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 en Koninkrijksrelaties te zenden. (Ik merk hierbij op dat de termijn voor de inzending van de jaarrekening binnenkort naar 1 juni wordt vervroegd.) Begrotingswijzigingen dienen te worden toegezonden zodra ze door het regionale college zijn vastgesteld. voor een tijdige en snelle beoordeling van de begroting en de jaarrekening is het van belang dat deze stukken 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). Overigens merk ik op dat de jaarrekeningen 1997 van alle regio's tijdig zijn ontvangen.

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).

3. Inrichting begroting volgens het Besluit CRRP

Laatstelijk bij circulaire van 10 juli 1998 bent u op de hoogte gesteld van de nieuwe comptabele regelgeving die op het begrotingsjaar 1999 e.v. van toepassing is (kenmerk EA98/U1966). Voor de beoordeling van de begroting is het van belang dat deze is ingericht overeenkomstig de bij deze circulaire gepresenteerde modellen en definities. Dit geldt met name voor de modellen die betrekking hebben op de personele sterkte (model 11, onderdeel 5 en de modellen 16 en 17). Voor de begroting 1999 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 dat aanleiding geven voor het instellen van preventief toezicht op de betreffende regio.

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.

4. 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-circulaire" (circulaire van 12 juni 1998, kenmerk EA98/U1699), 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 behoeft 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 circulaire en brieven. Desgewenst kan dat gebeuren in de vorm van een bijlage bij de begroting.

Bij de lasten:

- c. 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.
- d. Met ingang van het begrotingsjaar 1999 zullen de sterkteprognoses gebaseerd worden op de als gevolg van de nieuwe comptabiliteitsvoorschriften verplichte model 11, onderdeel 5 en de modellen 16 en 17. De opgaven volgens de nieuwe modellen zullen worden gerelateerd aan de eerdere halfjaarlijks afgegeven sterkteprognoses.
- e. Aannames in de begroting over mogelijke vacature-ruimte (verschil tussen de formatieve en de feitelijke sterkte) en andere vormen van onderuitputting worden onderbouwd.
- f. 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.
- g. 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.
- h. Uit de toelichting op de begroting blijkt dat bij de raming van de lasten rekening is gehouden met uitgaven die uit weten regelgeving voortvloeien, bijvoorbeeld voor het instandhouden van een mobiele eenheid, een arrestatie-team en schietbanen.
- 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. U wordt verzocht het gehanteerde rekenpercentage toe te lichten.
- 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. Ik breng in dit verband de circulaire van de staatssecretaris van Financiën van 15 februari 1995 inzake het gebruik van financiële derivaten onder de aandacht.

5. 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 algemene reserve, is er in principe sprake van een tekort. Bij de beoordeling van de begroting zal daarmee rekening worden gehouden. Onttrekking aan de algemene reserve 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.

Alle genoemde stukken moeten worden toegezonden aan:

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

Ten slotte

Ten slotte meld ik u dat de diskette voor het elektronisch aanleveren van de begrotingsgegevens 1999 ten behoeve van PolBis uiterlijk 5 oktober a.s. zal worden toegestuurd.

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

plj.

J. Vrolijk