

Vergaderjaar 1999–2000

27 127

Financiële verantwoordingen over het jaar 1999

Nr. 14

**FINANCIËLE VERANTWOORDING VAN HET MINISTERIE VAN
BINNENLANDSE ZAKEN EN KONINKRIJKSRELATIES (VII) OVER
HET JAAR 1999**

Deze financiële verantwoording bestaat uit:

- de rekening van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten, zoals blijkt uit bijgevoegde staten, voorzien van een toelichting;
- de op deze rekening aansluitende saldibalans per 31 december 1999, voorzien van een toelichting.

De financiële verantwoording van de agentschappen ITO, BPR, CAS en IVOP bestaat uit de rekening van baten en lasten en van kapitaaluitgaven en -ontvangsten, zoals blijkt uit de bijgevoegde staat, voorzien van een toelichting en de balans per 31 december 1999, voorzien van een toelichting.

Den Haag, 17 mei 2000

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
K. G. de Vries

De Minister voor Grote Steden- en Integratiebeleid,
R. H. L. M. van Boxtel

Staat behorende bij de financiële verantwoording over het jaar 1999
Rekening 1999 (exclusief suppletore mutaties)
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (VII)

Onderdeel uitgaven en verplichtingen (bedragen x f 1 000)

Art.	Omschrijving	(1)		(2)		(3) = (2) - (1)	
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting		Realisatie ¹		Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	
		verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
	TOTAAL		7 746 327		7 708 930		- 37 397
01	Algemeen		148 811		150 192		
01	Personeel en materieel Algemeen	125 645	126 475	121 896	120 499	- 3 749	- 5 976
03	Loonbijstelling	- 2 699	- 2 699	Nihil	Nihil	2 699	2 699
04	Prijsbijstelling	53	53	Nihil	Nihil	- 53	- 53
05	Onvoorzien	19	19	Nihil	Nihil	- 19	- 19
07	Subsidies en onderzoeken	6 447	6 447	6 170	6 043	- 277	- 404
09	Functionele kosten Koninklijk Huis	15 362	15 362	16 044	16 044	682	682
14	Vervreemding aandelen PinkRoc-cade NV	Memorie	Memorie	4 066	5 503	4 066	5 503
15	Adviesraden	3 154	3 154	2 081	2 103	- 1 073	- 1 051
02	Openbaar Bestuur		1 092 166		208 361		
01	Schadeloosstelling, uitkering en pensioen leden Europees Parlement	6 062	6 062	5 787	5 809	- 275	- 253
02	Uitkering gewezen ministers	8 699	8 699	6 922	6 922	- 1 777	- 1 777
03	Diverse vergoedingen openbare ambtsdragers en herindelingswachtgeld	8 636	8 636	5 998	4 711	- 2 638	- 3 925
04	Diverse bijdragen aan provincies en gemeenten	891 242	964 242	146	56 633	- 891 096	- 907 609
05	Bevordering doelmatig bestuur	2 412	2 412	6 014	5 168	3 602	2 756
06	Bevordering werking politiek systeem	10 370	10 370	10 744	10 211	374	- 159
07	Paspoortbeleid	27 369	36 136	36 694	41 392	9 325	5 256
10	Personeel en materieel Openbaar Bestuur	29 209	29 209	31 365	31 546	2 156	2 337
11	Waarde-overdracht pensioenen politieke ambtsdragers	2 400	2 400	Nihil	Nihil	- 2 400	- 2 400
12	Grotestedenbeleid	24 000	24 000	1 001 840	45 969	977 840	21 969
03	Integratiebeleid minderheden		245 195		280 516		
01	Algemeen integratiebeleid minderheden	12 995	12 995	25 282	19 601	12 287	6 606
03	Wet Rietkerk-uitkering	6 300	6 300	6 300	6 273		- 27
04	Zorgwet VVTV	146 531	146 531	187 883	187 986	41 352	41 455
05	Remigratiebeleid	79 369	79 369	66 590	66 656	- 12 779	- 12 713
05	Openbare Orde en Veiligheid		5 811 099		6 566 365		
09	Dienst Geneeskundige Verzorging Politie	313 368	313 368	294 169	294 180	- 19 199	- 19 188
15	Financiële rechtspositie rampenbestrijding	5 469	5 469	3 463	3 124	- 2 006	- 2 345
20	Bijdragen LSOP	102 700	102 483	280 900	156 656	178 200	54 173
21	Openbare Veiligheid	84 720	91 500	598 715	592 477	513 995	500 977
22	Nationaal Coördinatiecentrum	1 509	1 509	1 305	1 127	- 204	- 382
23	Bijdragen regionale politie	4 855 914	4 822 395	5 429 220	5 011 737	573 306	189 342
24	Overige uitgaven regionale politie	120 991	249 411	273 791	316 034	152 800	66 623
25	Exploitatieggarantie Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding	Nihil	Memorie	31	31	31	31

Art.	Omschrijving	(1)		(2)		(3) = (2) - (1)	
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting		Realisatie ¹		Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	
		verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
26	Bijdragen Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding	6 104	6 203	7 014	7 014	910	811
27	Informatiebeleid Openbare Orde en Veiligheid	176 319	178 115	743 713	137 331	567 394	- 40 784
28	Personeel en materieel Openbare Orde en Veiligheid	40 646	40 646	46 893	46 654	6 247	6 008
06	Binnenlandse Veiligheidsdienst		84 831		99 300		
01	Personeel en materieel Binnenlandse Veiligheidsdienst	80 785	80 852	93 449	95 245	12 664	14 393
03	Geheime uitgaven	3 979	3 979	4 055	4 055	76	76
07	Management en Personeelsbeleid		325 712		319 738		
02	Vormings- en opleidingsbeleid	30 140	30 140	18 775	18 760	- 11 365	- 11 380
03	Onderzoek en analyse van de arbeidsmarkt en personeelsmanagement bij de overheid	6 013	6 013	26 400	26 264	20 387	20 251
05	Beheer rechtspositie	259	259	124	124	- 135	- 135
10	Financiële rechtspositie actieven en post-actieven	1 013	1 013	693	693	- 320	- 320
16	Garanties	Memorie	Memorie	Nihil	Nihil		
17	Bijdragen ten behoeve van werknemersorganisaties in verband met arbeidsverhoudingen in de overheidssector	8 440	8 438	8 673	8 673	233	235
18	Werkgeversbijdrage aan het overlegstelsel overheidspersoneel	4 433	4 417	4 540	4 540	107	123
20	Ziektekostenvoorziening	88 101	88 101	66 931	66 931	- 21 170	- 21 170
21	Overheidspersoneel sector Rijk	41 754	41 754	50 376	48 771	8 622	7 017
22	Personeel en materieel Management en Personeelsbeleid						
	Rechtspositie post-actieven (voormalige) overzeese gebiedsdelen	145 577	145 577	144 982	144 982	- 595	- 595
08	Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid		33 750		60 203		
01	Bevordering informatievoorziening overheid	21 023	21 023	49 058	45 935	28 035	24 912
04	Personeel en materieel Centrale Archiefselectiedienst	8 004	8 004	12 406	10 114	4 402	2 110
06	Integratie van personeels- en salarisadministraties	4 723	4 723	4 154	4 154	- 569	- 569
09	Algemene Bestuursdienst		4 763		4 692		
01	Personeel en materieel Algemene Bestuursdienst	3 443	3 443	3 234	3 247	- 209	- 196
02	Personeelsbeleid Algemene Bestuursdienst	1 320	1 320	1 487	1 445	167	125

Art.	Omschrijving	(1)		(2)		(3) = (2) - (1)	
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting		Realisatie ¹		Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	
		verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
10	Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties				19 563		
01	Personeel en materieel Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties			15 350	14 788	15 350	14 788
02	Personeel en materieel Vertegenwoordigingen Nederlandse Antillen en Aruba			4 775	4 775	4 775	4 775

¹ De gerealiseerde bedragen zijn steeds afgerond naar boven (op duizenden gulden).

Mij bekend,

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

De Minister voor Grote Steden- en Integratiebeleid,

Staat behorende bij de financiële verantwoording over het jaar 1999
Rekening 1999 (exclusief suppletore mutaties)
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (VII)

Onderdeel ontvangsten (bedragen x f 1 000)

Art.	Omschrijving	(1) Oorspronkelijk vastgestelde begroting	(2) Realisatie	(3) = (2) – (1) Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
		ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten
	TOTAAL	505 976	814 986	309 010
01	Algemeen	16 967	270 354	
06	Ontvangsten A&O subsidies	Nihil	330	330
08	Overige ontvangsten	16 967	22 184	5 217
09	Ontvangsten vervreemding aandelen PinkRoccade NV	Memorie	247 840	247 840
02	Openbaar Bestuur	122 566	153 768	
01	Inhoudingen voor pensioenen van de leden van het Europees Parlement of hun betrekkingen	414	200	– 214
02	Werking politiek systeem	Memorie	102	102
03	Diverse ontvangsten	43 700	57 674	13 974
04	Paspoortleges	78 452	95 635	17 183
05	Ontvangsten sociale vernieuwing	Memorie	Nihil	
06	Ontvangsten in verband met aansluiting mede-overheden bij de Nationale ombudsman	Memorie	157	157
03	Integratiebeleid minderheden	3 500	1 085	
01	Ontvangsten remigratiebeleid	3 500	1 085	– 2 415
05	Openbare Orde en Veiligheid	345 669	362 869	
01	Ontvangsten Dienst Geneeskundige Verzorging Politie	313 368	312 367	– 1 001
05	Ontvangsten Brandweerzorg	88	283	195
07	Ontvangsten Rampenbestrijding en hulpverlening	Memorie	775	775
09	Ontvangsten Politie	32 213	49 444	17 231
06	Binnenlandse Veiligheidsdienst	100	247	
01	Diverse ontvangsten	100	247	147
07	Management en Personeelsbeleid	14 424	21 970	
03	Ontvangsten Rijks Bedrijfsgezondheids- en Bedrijfsveiligheidsdienst	Memorie	Nihil	
06	Diverse ontvangsten	14 424	21 970	7 546
08	Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid	2 750	4 240	
02	Diverse ontvangsten	2 750	4 240	1 490
05	Ontvangsten Centrale Archiefselectiedienst	Memorie	Nihil	

		(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
Art.	Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
		ontvangsten	ontvangsten	ontvangsten
10	Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties		453	
01	Diverse ontvangsten		453	453

Mij bekend,

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

De Minister voor Grote Steden- en Integratiebeleid,

Staat behorende bij de financiële verantwoording over het jaar 1999
Rekening 1999 (exclusief suppletore mutaties)
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (VII)

Onderdeel agentschappen (bedragen x f 1 000)

Art.	Omschrijving	(1) Oorspronkelijk vastgestelde begroting	(2) Realisatie	(3) = (2) - (1) Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
05.27	Agentschap ITO			
	Totale baten	203 530	161 109	- 42 421
	Totale lasten	199 530	155 876	- 43 654
	Saldo van baten en lasten	4 000	5 233	1 233
	Totale kapitaalontvangsten	83	0	- 83
	Totale kapitaaluitgaven	- 10 083	- 9 301	782
08.01	Agentschap BPR			
	Totale baten	50 630	64 287	13 657
	Totale lasten	50 630	62 777	12 147
	Saldo van baten en lasten	0	1 510	1 510
	Totale kapitaalontvangsten	0	0	0
	Totale kapitaaluitgaven	396	1 430	1 034
08.04	Agentschap CAS			
	Totale baten	10 860	14 213	3 353
	Totale lasten	10 644	13 578	2 934
	Saldo van baten en lasten	216	635	419
	Totale kapitaalontvangsten	0	325	325
	Totale kapitaaluitgaven	965	2 338	1 373
08.06	Agentschap IVOP			
	Totale baten	15 822	21 247	5 425
	Totale lasten	15 718	21 074	5 356
	Saldo van baten en lasten	104	173	69
	Totale kapitaalontvangsten	465	0	- 465
	Totale kapitaaluitgaven	465	522	57

Mij bekend,

De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

De Minister voor Grote Steden- en Integratiebeleid,

TOELICHTING

INHOUDSOPGAVE	blz.
ALGEMEEN DEEL	10
1. Inleiding	10
2. Voorstellen van de werkgroep financiële verantwoordingen	10
3. Diverse aspecten van beheer	11
4. De begroting in één oogopslag	15
5. Aansluittabel tussen stand Voorlopige Rekening en de definitieve cijfers	21
ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING	21
Leeswijzer	21
Uitgaven/verplichtingen	
01. Algemeen	22
02. Openbaar Bestuur	25
03. Integratiebeleid minderheden	34
05. Openbare Orde en Veiligheid	36
06. Binnenlandse Veiligheidsdienst	50
07. Management en Personeelsbeleid	51
08. Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid	57
09. Algemene Bestuursdienst	58
10. Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties	59
Ontvangsten	61
01. Algemeen	61
02. Openbaar Bestuur	62
03. Integratiebeleid minderheden	64
05. Openbare Orde en Veiligheid	64
06. Binnenlandse Veiligheidsdienst	65
07. Management en Personeelsbeleid	65
08. Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid	66
10. Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties	67
Agentschappen	
Agentschap ITO	67
Agentschap BPR	78
Agentschap CAS	93
Agentschap IVOP	106
Saldibalans met bijbehorende toelichting	120
BIJLAGEN 1 T/M 4 BIJ DE TOELICHTING	132
Bijlage 1. M&O-beleid	132
Bijlage 2. Extra-comptabel overzicht, budgetten Grotestedenbeleid (ECO-GSB)	134
Bijlage 3. Lijst van afkortingen	138
Bijlage 4. Trefwoordenregister	141

ALGEMEEN DEEL

1. Inleiding

De financiële verantwoording 1999 geeft inzicht in de uitgaven en ontvangsten in het jaar 1999 in relatie tot de ontwerp-begroting 1999. De afzonderlijke mutaties op de geautoriseerde begroting zijn toegelicht in de eerste en tweede suppletore begroting en de slotwet.

Deze verantwoording heeft qua opzet dezelfde vorm als de verantwoording over 1998. Wel is in vergelijking met de verantwoording over de voorgaande jaren getracht de kwaliteit van de toelichting te verhogen: minder, maar beter.

Onderstaand wordt in hoofdstuk 2 nader ingegaan op de voorstellen van de werkgroep financiële verantwoordingen (prestatiegegevens). In hoofdstuk 3 komen diverse aspecten van beheer aan de orde. In hoofdstuk 4 volgt een overzicht van de begroting in grafiekvorm. In hoofdstuk 5 is de aansluittabel opgenomen.

2. Voorstellen van de werkgroep financiële verantwoordingen

Op voorstel van de werkgroep Financiële Verantwoordingen (kamerstukken II, 1999/2000, 26 953, nr. 1) heeft de Tweede Kamer verzocht om in het jaarverslag over 1999 aan te kondigen wat gerapporteerd zal worden in het jaarverslag 2000. De Tweede Kamer suggereert daarbij over dezelfde onderwerpen te rapporteren als in het onderhavige jaarverslag. Het gaat daarbij in het bijzonder om het opnemen van prestatiegegevens bij de betreffende beleidsterreinen. Voor de BZK-begroting gaat het om het GSI (Grote Steden- en Integratiebeleid), opgenomen onder uitgavenartikel 02.12, en om de Politiesterkte (uitgavenartikel 05.23). Bij het verschaffen van het door de Tweede Kamer gewenste inzicht zijn een tweetal aspecten van belang:

- Er is op de beleidsterreinen, waarover de Tweede Kamer prestatiegegevens vraagt, sprake van een grote afhankelijkheid van derden én een gebrek aan mogelijkheden tot verificatie van de verkregen gegevens. Dat betekent dat éérst sluitende afspraken met deze derden tot stand moeten komen over de wijze van registreren, de te hanteren definities, de registratiesystemen en de controle.
- Door het ministerie wordt hard gewerkt aan het implementeren van het rapport VBTB (Van beleidsbegroting tot beleidsverantwoording). Daarbij staat de vraag centraal «wat willen we bereiken, welke middelen en activiteiten worden daarbij ingezet en tegen welke prijs». Bij deze ontwikkeling staat het toelichten met behulp van prestatiegegevens centraal. De voortgaande ontwikkeling van prestatiegegevens is dan ook uit doelmatigheidsoverwegingen gekoppeld aan het VBTB-traject.

GSI. De financiële impuls, waartoe in het Regeerakkoord 1998 is besloten, is ingezet op een drietal pijlers die kenmerkend zijn voor de grotestedenproblematiek, te weten: werk en economie, fysiek en sociale infrastructuur. De bijdragen zijn toegekend voor de uitvoering van integrale stedelijke ontwikkelingsprogramma's en op basis van het toekenningskader dat ik u als bijlage bij de voortgangsbrief van 7 juni 1999 zond (kamerstukken II, 1998/1999, 21 062, nr. 7). Eind 1999 zijn met de G25 stadsconvenanten afgesloten en zijn nadere afspraken gemaakt over de informatievoorziening en de monitoring. Uiterlijk op 1 oktober 2004 verschaffen de gemeenten per programma informatie over de bereikte resultaten.

Politiesterkte. Met betrekking tot de in het regeerakkoord 1998 opgenomen groei van de politiesterkte met 3 000 agenten en surveillanten in

de periode 1999–2002 is eind 1999 een convenant gesloten met de korpsbeheerders. De regio's hebben zich daarbij verplicht per 1 juli 2002 gezamenlijk 43 622 fte's (met inbegrip van surveillanten) in dienst te hebben. Met betrekking tot het meetbaar maken van de prestaties bij het politiewerk is de ontwikkeling van het POLBIS (politie-beleidsinformatiesysteem) van groot belang. Op basis van eerder onderzoek van de departementale Accountantsdienst en van de Algemene Rekenkamer is naar voren gekomen dat de gegevensverwerking en de informatievoorziening in dit systeem onvoldoende betrouwbaar was. In het afgelopen jaar is daarom gewerkt aan de verdere optimalisering van het systeem en aan de standaardisering van de daarin op te nemen informatie en vergroting van de onderlinge vergelijkbaarheid van gegevens. Van belang is daarbij ook de totstandkoming op 18 januari 2000 van de ministeriële regeling Informatiemodel Nederlandse Politie, die een uniforme aanlevering van gegevens over de taakuitvoering van de politieregio's mogelijk maakt.

3. Diverse aspecten van beheer

3.1. Algemeen

De verantwoordelijkheden, beleidsterreinen en organisatie van BZK is de afgelopen jaren – met name sinds het begin van deze kabinetsperiode – aanzienlijk verzaamd. Het gaat hierbij om de toegevoegde verantwoordelijkheid voor de begroting van Koninkrijksrelaties (IV) en van de budgettaire medeverantwoordelijkheid GSB (grotestedenbeleid), van de uitbouw van het GSI en de overkoepelende verantwoordelijkheid van één politieminister en de overkomst van andere organisaties (ITO, KabNA, KLPD, dienst berichtenverkeer buitenland).

Deze ontwikkelingen hebben het beheer van het ministerie fors verzaamd en daarmee genoopt tot verbeteracties. Deze verbeteracties zijn onder de paraplu van het Kwaliteitsprogramma Financiële Functie in 1999 op een fors aantal onderdelen tot uitvoering gekomen. Aangezien kwaliteitsborging een permanente actie in een bewegelijke organisatie moet zijn, zal dit programma ook in 2000 (en de jaren daarna) worden voortgezet als onderdeel van de werkzaamheden.

Parallel aan het Kwaliteitsprogramma Financiële Functie zijn binnen BZK ook professionaliserings- en kwaliteitsacties gehouden op de domeinen van de documentaire informatievoorziening, ICT (Informatie- en communicatietechnologie) (inclusief informatiebeveiliging), personeelsmanagement en facilitaire zaken zoals de inkoopfunctie (zie tevens paragraaf 3.5.).

BZK heeft een SG/DG-sturingsmodel vastgesteld. De DG is integraal beleids- en beheersverantwoordelijk. De financiële concerncontrol is op SG-niveau belegd bij de directie FEZ. De voortgang van het financieel beheer is geïntensiveerd gemonitord door het Audit Committee van BZK.

3.2. Verantwoordelijkheden BZK

De verantwoordelijkheden van de bewindslieden van BZK strekken zich tevens over terreinen uit, die niet zijn opgenomen in deze begroting. Zo is de Minister van BZK tevens verantwoordelijk voor de begroting van de Hoge Colleges van Staat en Kabinet der Koningin (II). Tevens is de Minister van BZK als één van de fondsbeheerders verantwoordelijk voor het gemeentefonds en het provinciefonds. De Minister van BZK en de Staatssecretaris van BZK zijn verantwoordelijk voor de begroting van Koninkrijksrelaties (IV). De Minister voor GSI heeft een budgettaire medeverantwoordelijkheid voor uitgaven op alle begrotingen voor het GSB.

3.3. Organisatiewijzigingen

Integratie KabNA. Overeenkomstig de afspraken zou per 1 januari 1999 de administratie van het voormalige KabNA, die tot dan werd gevoerd door LNV, worden overgebracht naar BZK. De overdracht van de administratie is in de eerste helft van 1999 gerealiseerd en bekrachtigd met een proces-verbaal van overdracht. Gelijktijdig is de administratie bijgewerkt naar aanleiding van het begin 1999 uitgevoerde onderzoek naar de stand van de verplichtingen.

KLPD. Na intensieve voorbereiding in 1999 is per 1 januari 2000 het beheer van de KLPD overgedragen van Justitie aan BZK. Begrotingstechnisch wordt de KLPD bij eerste suppletore begroting 2000 aan de BZK-begroting toegevoegd met terugwerkende kracht tot 1 januari 2000.

Dienst berichtenverkeer buitenland. Per 1 januari 2000 is de dienst overgekomen van BuiZa.

3.4. Kwaliteitsverbetering financieel beheer

Eind 1998 is gestart met het kwaliteitsprogramma financiële functie, gericht op zowel de beheersmatige als beleidsmatige kant van de financiële functie.

Het belangrijkste beleidsmatige project betreft de invoering van VBTB gericht op een omslag van input begrotingen (sturen op geld) naar outcome begrotingen (sturen op beleidseffecten). Conform de interdepartementale planning is eind 1999 aangeleverd aan Financiën. Naar verwachting zal de tijdsplanning voor het resterende traject door BZK kunnen worden gerealiseerd. Inzet van BZK is om de begroting «VBTB-stijl» te laten beantwoorden aan het doel: de Staten-Generaal in staat stellen op een beter geaggregeerd niveau beleidsmatige afwegingen te maken, waarbij niet input maar resultaten van beleid centraal staan. Dit betekent minder detailinformatie. Een dergelijke omslag is niet in een aantal maanden te maken. Financiële en niet-financiële systemen moeten worden aangepast. Belangrijker nog, beleidsdoelen en prestatie-indicatoren moeten worden geformuleerd. De begroting VBTB-stijl zal nadrukkelijk uitgaan van een groeimodel. Dit wil zeggen dat de proeve van een begroting, die in mei 2000 gereed moet zijn, nadrukkelijk nog in ontwikkeling zal zijn en dat ook de ontwerp-begroting 2002 – voor het eerst een officiële begroting VBTB-stijl – nog niet volledig ideaal is.

Op beheersmatige gebied zijn door de Algemene Rekenkamer bij het Rechtmatigheidsonderzoek 1998 ernstige tekortkomingen geconstateerd voor wat betreft de beschrijving van de administratieve organisatie; reden voor de Algemene Rekenkamer om in 1999 een bezwaaronderzoek uit te voeren. Naar aanleiding van deze – ook door onszelf reeds eerder gesignaleerde – tekortkomingen is medio 1999 een project «Inhaalslag AO» opgestart. De uitvoering van het project ligt goed op schema; de centrale richtlijnen van de directie FEZ zijn eind 1999 nagenoeg afgerond en naar verwachting zal het project voor de overige onderdelen medio 2000 conform planning kunnen worden afgerond. Veel aandacht hierbij is geschonken aan de opzet van een onderhoudsorganisatie, teneinde soortgelijke problemen in de toekomst te voorkomen. Na afronding medio 2000 zal de kwaliteitsborging van de financiële informatievoorziening op de agenda blijven staan.

Als derde onderdeel van het kwaliteitsprogramma is een onderzoek verricht naar het stroomlijnen van de financiële informatievoorziening in relatie tot de steeds verder gaande ontwikkelingen op ICT-gebied. In 2000

zal een nadere uitwerking plaatsvinden naar eventueel concreet te nemen maatregelen.

Voorts is in 1999 binnen BZK begonnen met het ijken van de sturingsrelaties tussen het ministerie en agentschappen en ZBO's. Eerst is op basis van de algemene regelgeving een raamwerk opgesteld op basis waarvan de sturingsrelaties zijn te kwalificeren. Voorts is een plan van aanpak opgesteld dat in 2000 voor wat betreft de agentschappen wordt uitgevoerd in drie stappen: het op een rij zetten van het normenkader, het opstellen van een model informatiestatuut, het per relatie ijken, afspreken en implementeren van een informatiestatuut. In 2001 zullen de ZBO's aan de beurt zijn.

Tot slot kan melding worden gemaakt van investeringen in de personele kant van de financiële sector. Er heeft op decentraal niveau uitbreiding plaatsgevonden op kwetsbare functies, met name AO/IC. Op centraal niveau is tijdelijk (voor 2 jaar) extra capaciteit beschikbaar gekomen voor de ondersteuning van de decentrale comptabele administratie. Een extra impuls is gegeven aan interne opleidingen en trainingen voor de financiële functie.

3.5. Informatievoorziening professioneel inkopen

Binnen BZK wordt momenteel de laatste hand gelegd aan het werkplan «herijking inkoopfunctie». In dit werkplan zijn ook de zeven stappen opgenomen uit het actieplan Professioneel Inkopen en Aanbesteden.

De PSG van BZK is verantwoordelijk voor de uitvoering van het werkplan. Als eerste stap is de inkoopfunctie binnen BZK beschreven en zijn de betrokken personen/afdelingen/directies in kaart gebracht. Aan de onderdelen is onder meer verzocht om een decentrale opgave van de voorgenomen aanbestedingen in 2000 te verstrekken. Met behulp hiervan wordt op centraal niveau een overzicht samengesteld mede ten behoeve van de vooraankondigingsplicht.

De inkooprichtlijnen worden door de directie FEZ opgesteld in overleg met de CDI (Centrale Directeur Inkopen). De directeur Facilitaire Zaken treedt op als CDI. Het in ontwikkeling zijnde inkoopwerkplan geeft BZK goede mogelijkheden om inkoop en aanbestedingen en de verantwoordelijke functionarissen en procedures (verder) in kaart te brengen en de kwaliteit van de inkoop te borgen.

Het volgen van de EG-aanbestedingsrichtlijnen wordt gefaciliteerd door het totstandbrengen van de zogenaamde «toolkit inkopen». In deze toolkit worden procedures, methodieken en formulieren opgenomen welke de decentrale inkopers bij Europese aanbestedingen kunnen gebruiken. De toolkit zal in het najaar van 2000 gereed zijn. Binnen BZK wordt een kerngroep verwervingen geformeerd welke ondersteuning bij Europese aanbestedingen zal leveren. Binnen deze kerngroep zal op commercieel/inkoop, juridisch, financieel gebied en op gebied van kwaliteitsborging deskundigheid worden samengebracht. In het inkoopplatform zullen regelmatig ontwikkelingen op gebied van de Europese aanbestedingsregels worden besproken en toegelicht. Ook de onder BZK ressorterende diensten kunnen gebruikmaken van deze voorzieningen.

Voorts wordt binnen BZK geïnventariseerd welke aanvullende organisatorische randvoorwaarden nodig zijn en welke informatie- en communicatietechnologieën daarbij kunnen helpen. In het werkplan zijn in dit kader inkoopopleidingen en het elektronisch aanbesteden opgenomen.

BZK stimuleert waar mogelijk de onderlinge samenwerking en coördinatie tussen ministeries door het verstrekken en uitwisselen van informatie (offerteaanvragen/bestekken inzake EG aanbestedingen en/of modelcontracten) aan EZ, Justitie en Financiën en de participatie bij interdepartementale aanbestedingstrajecten (OT2000, rijksoverheids-intranet etc.).

Met Justitie is de afgelopen jaren op facilitair gebied veel gezamenlijk aanbesteed (inhuur catering, inhuur schoonmaakdienst en inhuur beveiligingsorganisatie). Ook voor het jaar 2000 is een aantal gezamenlijke aanbestedingen gepland. Met V&W (directie Facilitaire Zaken) wordt momenteel overleg gevoerd om te komen tot een meer structurele samenwerking die moet leiden tot een verdere professionalisering van de inkoopfunctie.

3.6. Bijzondere projecten/aandachtsgebieden

- **Beheer overheidsprojecten Ned. Antillen en Aruba (v/h KabNA).** De aan de Algemene Rekenkamer in het kader van het bezwaaronderzoek gedane toezeggingen zijn in 1999 gerealiseerd. Intern zijn structurele maatregelen genomen om toekomstige achterstanden in de afwikkeling van overheidsprojecten te voorkomen. Sluitstuk vormt de vastlegging van de herziene beheersafspraken met de Nederlandse Antillen en Aruba in een protocol, hetgeen in de eerste helft 2000 zijn beslag zal krijgen.
- **Financieel beheer DZVO (Dienst Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel).** Naar aanleiding van een bezwaaronderzoek van de Algemene Rekenkamer is medio 1999 een ambitieus verbeterplan opgesteld om te komen tot een kwaliteitsverbetering van het financieel beheer bij de DZVO. Het verbeterplan omvatte een 20-tal activiteiten, die nagenoeg allen in 1999 konden worden afgerond. Voor wat betreft het resterende knelpunt, de automatisering, is in 1999 een extern onderzoek uitgevoerd. De aanbevelingen hiervan zijn opgenomen in een plan van aanpak, dat in 2000 zal worden gerealiseerd.
- **Beleidsevaluatie.** Jaarlijks worden de Staten-Generaal in de ontwerp-begroting geïnformeerd over de gehouden en geplande evaluaties. In het sturingsmodel van BZK valt ook het uitvoeren van beleids-evaluaties onder de verantwoordelijkheid van de integraal manager. Vooruitlopend op het onderzoek van de Algemene Rekenkamer terzake zal BZK bezien of en hoe onderscheid tussen systeem- en resultaat-verantwoordelijkheid voor beleids-evaluaties is te verhelderen.
- **Millennium.** De gedegen voorbereiding in met name 1999 heeft er toe geleid dat BZK de overstap naar het nieuwe millennium zonder noemenswaardige problemen heeft kunnen maken. De gereed liggende noodscenario's behoeften niet in werking te treden.
- **Euro.** Het afgelopen jaar is veel tijd en energie geïnvesteerd in het analyseren van de impact van de euro en het plannen van activiteiten die noodzakelijk zijn om de overgang van de gulden naar de euro vlot te laten verlopen. Deze inspanningen hebben geleid tot een plan van aanpak per dienstonderdeel. Teneinde de kwaliteit van de plannen te waarborgen is tussentijds een externe audit op de plannen van aanpak uitgevoerd, waarna de aanbevelingen in de definitieve versie zijn verwerkt. De plannen markeren de afronding van de interdepartementaal vastgestelde planning en analysefase en vormen een belangrijke basis voor het verdere invoeringstraject van de euro. In de interdepartementale voortgangsrapportage van Financiën wordt op 4 van de 5 domeinen «groen licht» gegeven over de voortgang: de voortgangsrapportage vraagt extra aandacht voor het domein automatisering. In onderstaande tabel is de raming en realisatie van de euro-uitgaven opgenomen. Voor het kerndepartement is tevens de 50% cofinanciering opgenomen. Bij de agentschappen/derden is dit niet het geval.

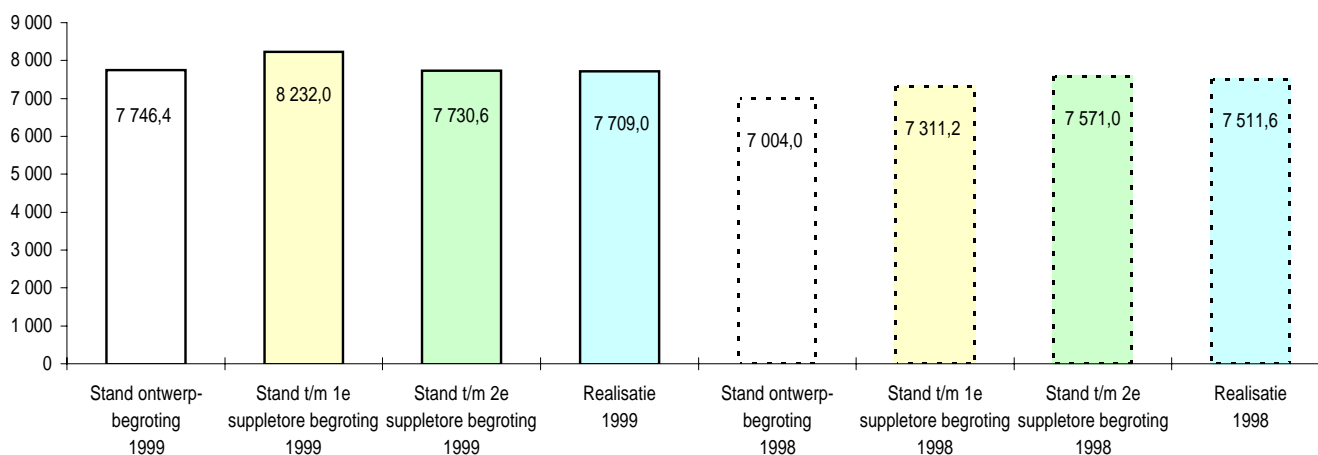
	Raming 1999	Realisatie 1999
Deel A. Kerndepartement		
CS	2 358	630
DGOB	258	200
DGOOV	246	222
DGMP	2 462	1 099
DGCZK	464	380
Totaal	5 788	2 531
Deel B. Agentschappen/derden		
	6 708	4 628

De onderschrijding hangt grotendeels samen met vertraging op het domein automatisering. Deze uitgaven zullen middels de zogenaamde eindejaarsmarge thans in 2000 tot uitbetaling komen.

4. De begroting in één oogopslag

N.B. Aandachtspunt bij het onderling vergelijken van de grafieken is de schaalverdeling van de Y-as. Deze is bij iedere grafiek anders. Het is technisch niet mogelijk dit te verhelpen.

Totaal uitgaven (x f 1 mln)

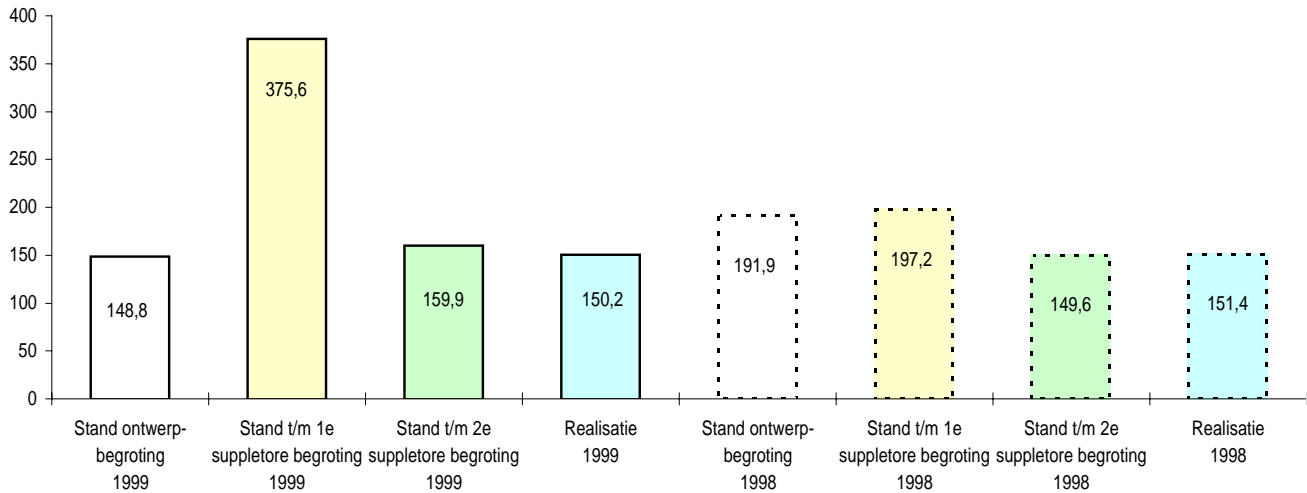


Gedurende 1999 hebben zich een aantal belangrijke ontwikkelingen voorgedaan die met name ten grondslag liggen aan de mutaties tussen de oorspronkelijke begroting en de uiteindelijke realisatie:

- Per 1 juli 1998 is het voormalige KabNA opgegaan in het nieuwe DGCZK van BZK. Vanaf 1 januari 1999 is uitgegaan van een nieuwe begrotingsopzet, zie artikelen 10.01 en 10.02.
- In de begroting 1999 is de taakstelling regerakkoord gearriveerd op het artikel loonbijstelling. De taakstelling heeft betrekking op het personele volume, de afoming arbeidsproductiviteitsstijging, vergroting doelmatigheid van de departementale inkoop en het terugdringen van externe advisering. In 1999 is de taakstelling definitief ingevuld op de artikelen, waaruit personele en/of materiële uitgaven worden bekostigd.
- Per 1 januari 1999 is de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van het EWLW(Extra werkgelegenheid langdurig werklozen)-programma (EWLW; ID(instroom-doorstroom)-banen) overgeheveld op rijksniveau van BZK naar SZW. Hiertoe is in 1999 f 943,5 mln overgeheveld van de BZK-begroting naar de SZW-begroting.

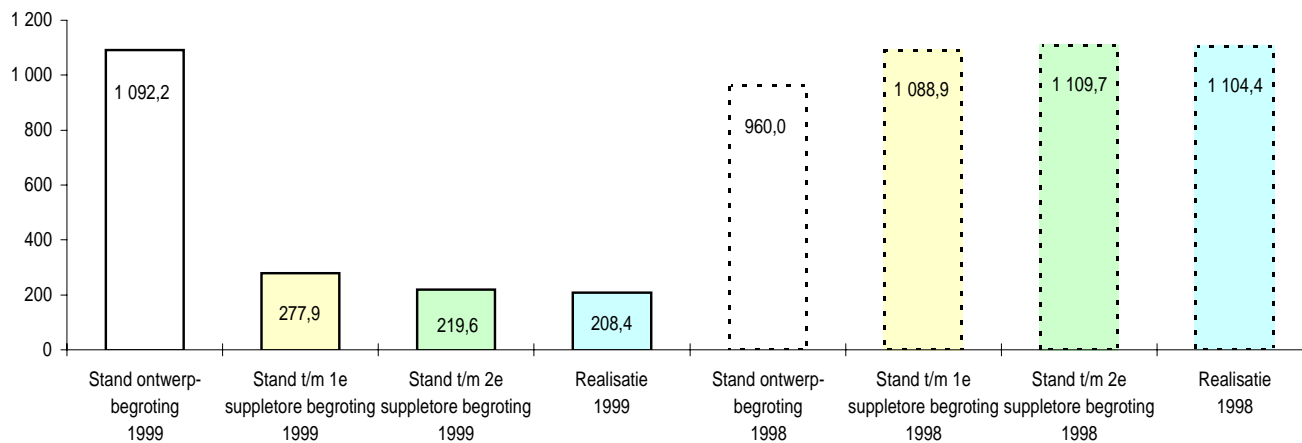
- In verband met de extreem zware regenval in september en oktober 1998 in bepaalde delen van Nederland heeft het kabinet voor het verlenen van een tegemoetkoming aan de gedupeerden de WTS (Wet tegemoetkoming schade bij rampen en zware ongevallen) van toepassing verklaard en hiervoor de WTS1 (Regeling tegemoetkoming schade bij extreem zware regenval 1998) en de WTS2 (Regeling tegemoetkoming schade bij tweede extreem zware regenval 1998) uitgevaardigd. Voor de uitvoering van beide regelingen heeft de Staatssecretaris van BZK de uitvoeringsorganisatie (agentschap) Laser mandaat verleend. Voor 1999 is de BZK-begroting verhoogd met f 475 mln in verband met de nog af te wikkelen schadeclaims.

Hoofdbeleidsterrein 01 «Algemeen» (x f 1 mln)



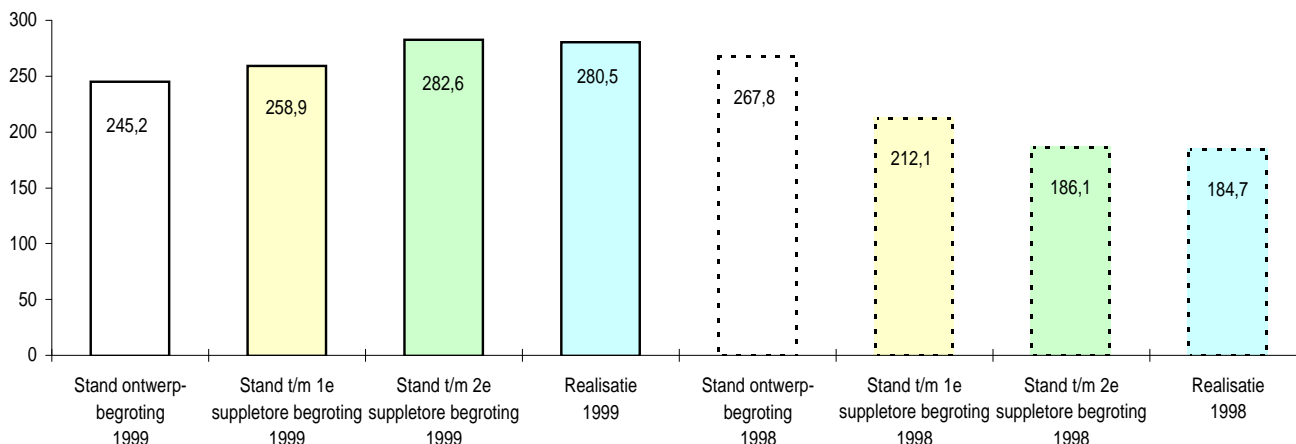
Op dit hoofdbeleidsterrein worden ondermeer de personele en materiële uitgaven van de Centrale Stafdiensten geraamd en verantwoord en de uitgaven inzake de vervreemding aandelen PinkRoccade. De verhoging van de raming houdt met name hiermee verband. Voorts hebben er technische mutaties plaatsgevonden (met name loon- en prijsbijstelling; verklaart onder andere de uitschieter bij eerste suppletore begroting 1999).

Hoofdbeleidsterrein 02 «Openbaar Bestuur» (x f 1 mln)



De voornaamste componenten in dit hoofdbeleidsterrein vormen het EWLW-programma (EWLW; ID-banen) en de impuls GSB. Gedurende 1999 is het EWLW-programma overgeheveld van de BZK-begroting naar de SZW-begroting, hetgeen de scherpe daling van de raming veroorzaakt. Voor de GSB-impuls zijn gelden toegevoegd uit het regeerakkoord voor de intensivering Fonds leefbaarheid en voor intensivering inburgering oudkomers.

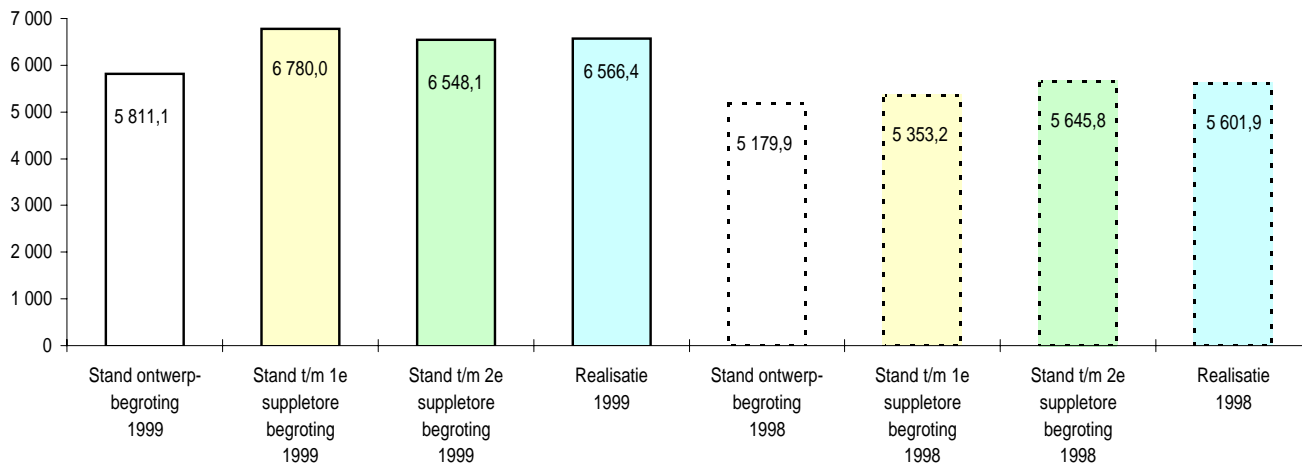
Hoofdbeleidsterrein 03 «Integratiebeleid minderheden» (x f 1 mln)



Doelstelling van het integratiebeleid is het bevorderen van een volwaardige deelname van leden van minderheidsgroepen in alle onderdelen en op alle niveaus van het maatschappelijk leven. Belangrijke onderwerpen zijn de inburgering, huisvesting statushouders, het project CRIEM (Criminaliteit in relatie tot de Integratie van Etnische Minderheden), het remigratiebeleid en antidiscriminatie maatregelen.

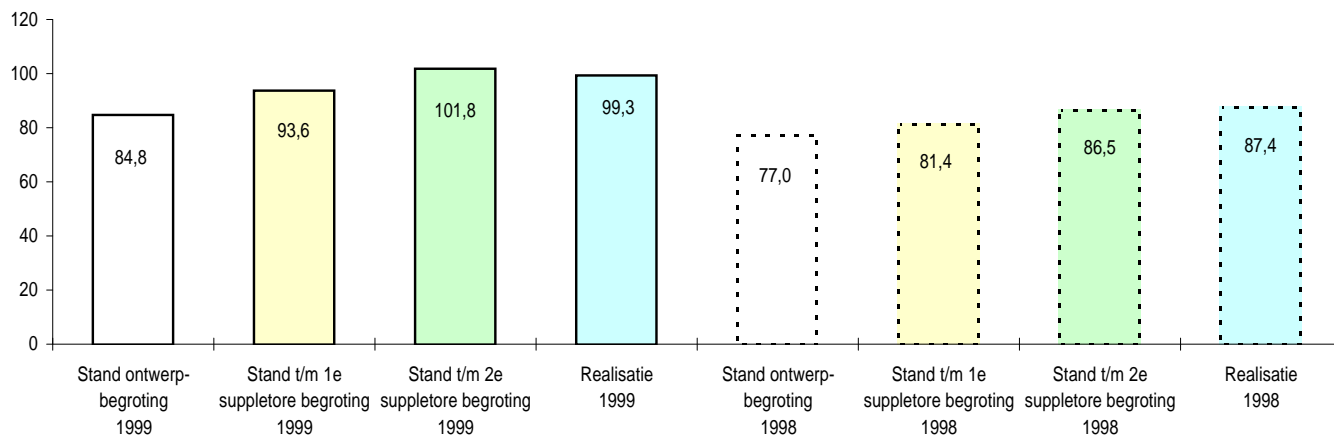
De grootste component in dit hoofdbeleidsterrein vormt de Zorgwet VVTV (circa 66%). De verhoging wordt met name veroorzaakt door de aanpassing van het ramingsmodel en de wijziging instroomgegevens VVTV.

Hoofdbeleidsterrein 05 «Openbare Orde en Veiligheid» (x f 1 mln)



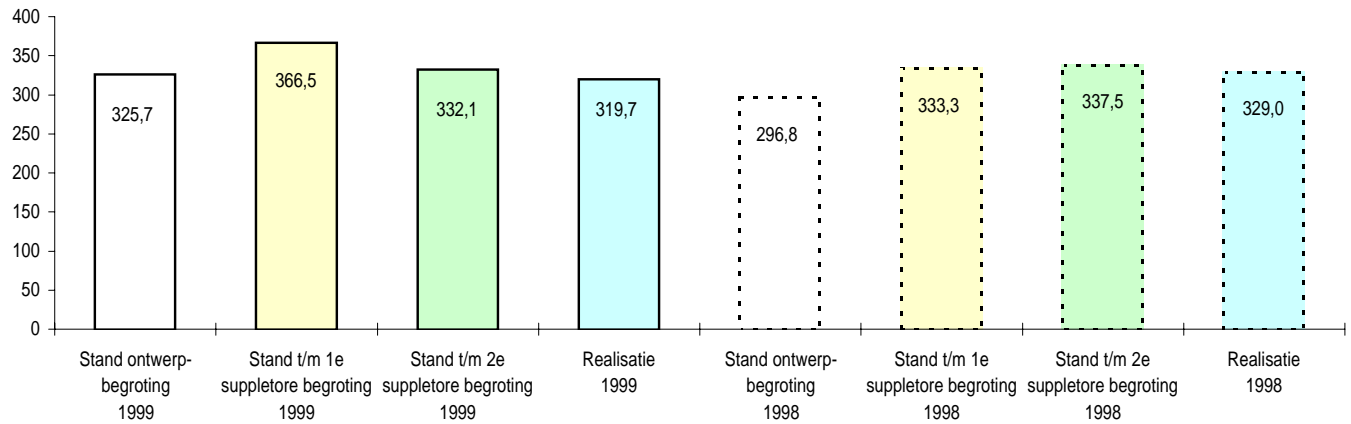
De grootste component in dit hoofdbeleidsterrein vormt de bijdrage aan de politieregio's (76%). De raming voor de algemene en bijzondere bijdrage tezamen tot en met de tweede suppletore begroting bedroeg f 5 mld. Voorts worden op dit hoofdbeleidsterrein de uitgaven geraamd voor de organisatie van de brandweer en de rampenbestrijding. De verhoging van de raming 1999 is met name beïnvloed door het van toepassing verklaren van de WTS, samenhangend met de extreme regenval, het beschikbaar stellen van extra middelen voor het asiel-dossier, jeugd en veiligheid en het vreemdelingtoezicht.

Hoofdbeleidsterrein 06 «Binnenlandse Veiligheidsdienst» (x f 1 mln)



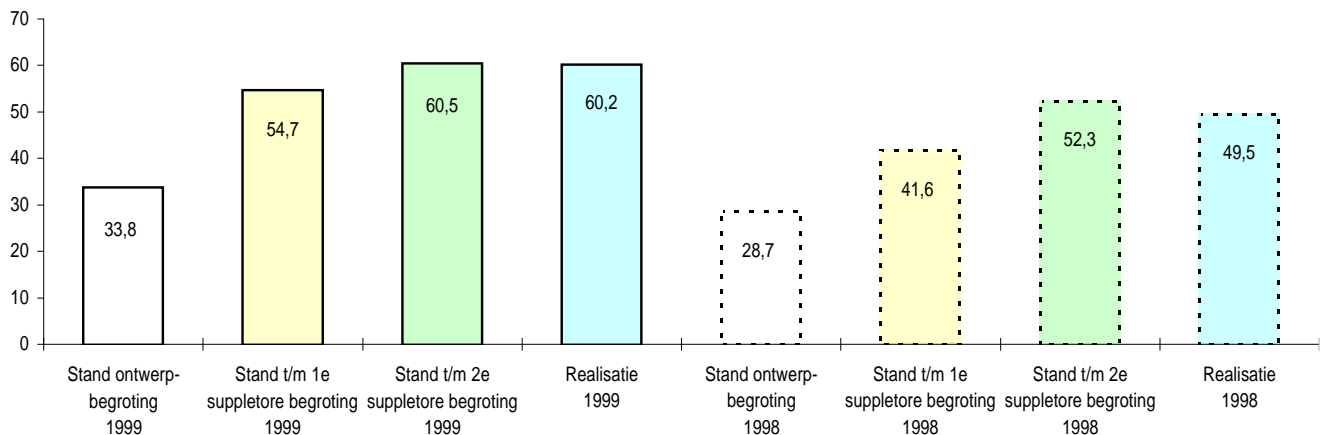
Belangrijke aandachtsgebieden van de BVD (Binnenlandse Veiligheidsdienst) zijn de bestrijding van de georganiseerde criminaliteit en het waken voor de integriteit van de samenleving. De verhoging van de raming 1999 wordt met name veroorzaakt door decentralisatie van het huisvestingsbudget en de toedeling/verdeling loon- en prijsbijstelling.

Hoofdbeleidsterrein 07 «Management en Personeelsbeleid» (x f 1 mln)



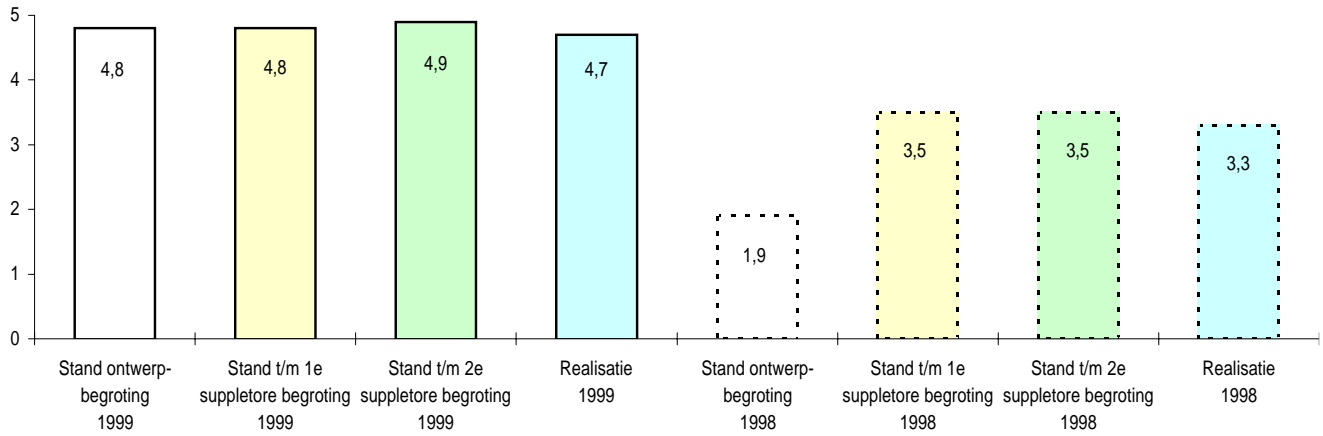
Hier worden uitgaven geraamd met betrekking tot het onderwerp personeel en management zowel vanuit de coördinerende verantwoordelijkheid voor de acht sectoren van overheidspersoneel als vanuit de verantwoordelijkheid voor de interne organisatie van de rijksdienst. Daarnaast worden uitgaven geraamd samenhangend met rechtspositionele regelingen van actief en post-actief personeel. De mutaties in de raming gedurende 1999 houden met name verband met de invoering ZW/WW en de arbeidsvoorwaarden.

Hoofdbeleidsterrein 08 «Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid» (x f 1 mln)



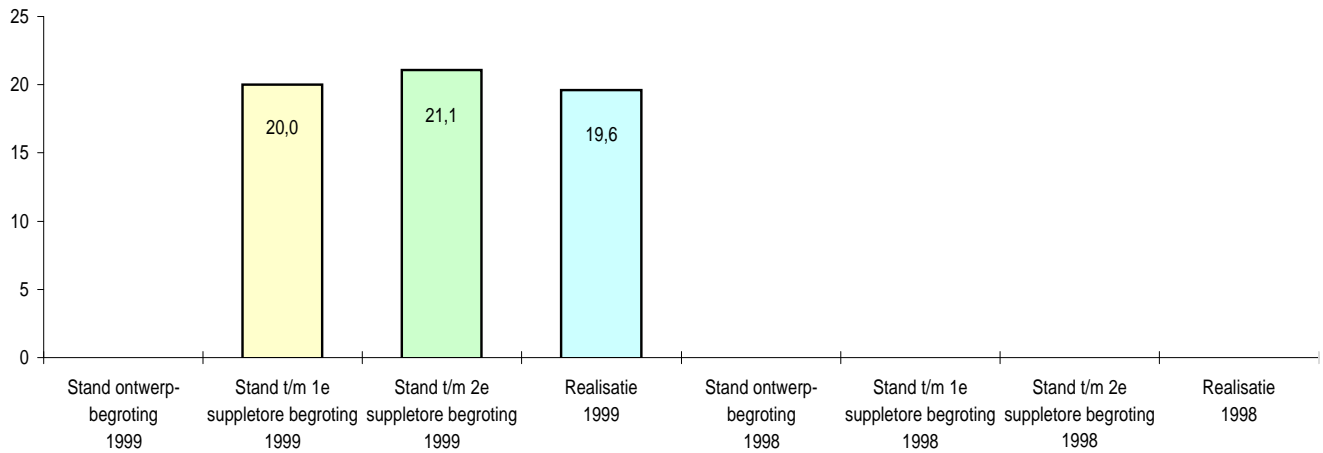
Op dit hoofdbeleidsterrein vormen met name het algemene informatievoorzieningsbeleid, de informatievoorziening met betrekking tot de millenniumproblematiek en de bijdragen aan de GBA (Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens) de kernactiviteiten (63%). De raming 1999 is met name verhoogd voor de publiekscampagnes ter voorlichting over de millenniumproblematiek en ten behoeve van de voorfinanciering van wijzigingen in het logisch ontwerp van de GBA.

Hoofdbeleidsterrein 09 «Algemene Bestuursdienst» (x f 1 mln)



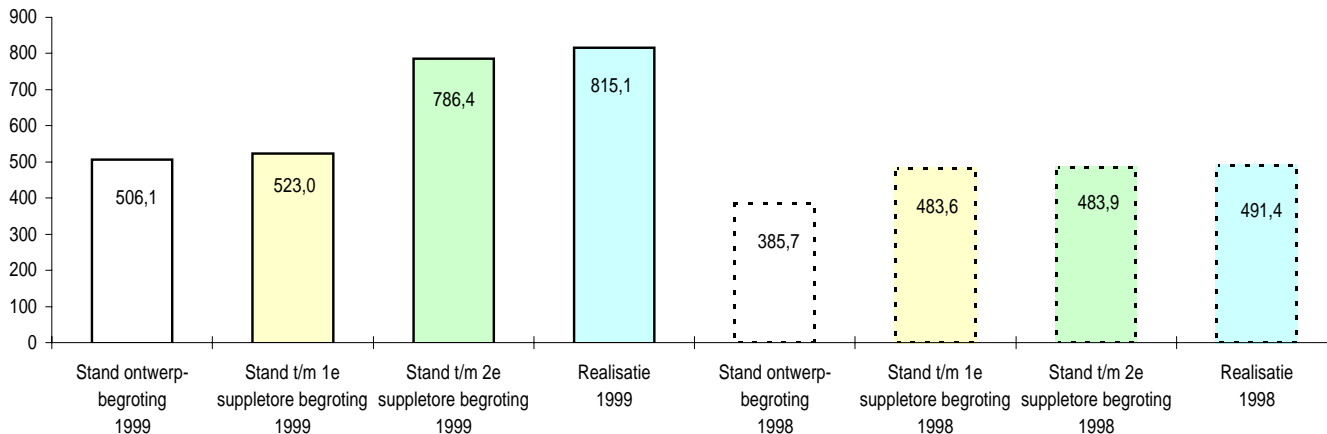
Het budget van de ABD (Algemene Bestuursdienst) is verhoogd vooruitlopend op de uitbreiding met de functionarissen in schaal 16.

Hoofdbeleidsterrein 10 «Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties» (x f 1 mln)



Per 1 juli 1998 is het voormalige KabNA opgegaan in het nieuwe DGCZK van BZK. Dit is bij eerste suppletore begroting 1999 geformaliseerd.

Totaal ontvangsten (x f 1 mln)



De verhoging van de raming wordt met name veroorzaakt door:

- de verkoop door de Staat van de 1^e tranche (van 25%) van de aandelen van PinkRoccade;
- extra ontvangsten met betrekking tot de afgifte van paspoorten;
- extra ontvangsten in verband met de afrekening van voorschotten.

5. Aansluittabel tussen stand Voorlopige Rekening en de definitieve cijfers

In aansluiting op de Voorlopige Rekening ontstaat het volgende beeld (bedragen x f 1 mln):

	Uitgaven	Ontvangsten
1. Reeds gemeld in de Voorlopige Rekening 1999 (kamerstukken II, 1999/2000, 27 031, nr. 1)	7 702,9	813,3
2. Nadere wijzigingen (t.o.v. Voorlopige Rekening)	6,0	1,7
Totaal	7 708,9	815,0

ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING

Leeswijzer

Ieder begrotingsartikel begint met een staatje waarin de raming van de uitgaven in de ontwerp-begroting, de realisatie 1999 en de realisatie 1998 is vermeld, zo nodig op artikelonderdeelniveau. Van een presentatie van de verplichtingenbedragen is, omwille van de eenvoud en inzichtelijkheid, afgezien.

Hierop aansluitend is zo mogelijk een staatje met volume- en/of prestatiegegevens opgenomen. Hierbij wordt opgemerkt dat als gevolg van het meerdere keren afronden de uitkomst (het toegelichte bedrag) inzake de gemiddelde bezetting niet steeds sluit op de aantallen vermenigvuldigd met het gemiddelde. Vervolgens worden de beleidsvoornemens en activiteiten, zoals deze in de ontwerp-begroting en suppletore begrotingen zijn voorgesteld, toegelicht. Wanneer op een artikel het beleid conform de ontwerp-begroting/suppletore begrotingen is uitgevoerd, wordt volstaan met de gegevens in de staatjes.

Indien voor een goed begrip van het gevoerde beleid op een artikel een

toelichting op verplichtingenniveau is vereist, wordt de toelichting op het artikel beëindigd met een passage over de verplichtingen.

Uitgaven/verplichtingen

01. Algemeen

Artikel 01.01. Personeel en materieel Algemeen

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U01.01/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
22 Ambtelijk personeel	40 987	36 666	58 597
23 Overig personeel	4 394	9 129	6 431
24 Post-actieven	20 797	18 973	21 243
25 Materieel	59 801	55 731	37 873
26 Buitenland uitgaven	496	-	129
Totaal	126 475	120 499	124 273

Artikelonderdeel 22. In 1999 werd in de formatie van het ambtelijk personeel van de centrale stafdiensten een uitbreiding voorzien als gevolg van de integratie van het voormalige KabNA met BZK. Het realisatiecijfer is f 4 mln lager dan de raming als gevolg van niet opgevulde vacatures. Tijdelijke invulling hiervan heeft plaatsgevonden ten laste van het artikelonderdeel overig personeel. Het realisatiecijfer op dit artikelonderdeel is dan ook ruim f 4 mln hoger dan de raming.

In 1999 zijn de kwaliteitsprogramma's voor de Financiële, Personele en Documentaire functies voortgezet. Belangrijke stappen zijn gezet op de volgende terreinen: achterstanden Administratieve Organisatie, van Beleidsbegroting tot Beleidsverantwoording, sturingsrelaties met agentschappen en ZBO's, budgettaire strategie, kengetallen en prestatiegegevens, personele Planning en Control cyclus, administratieve procedures, achterstanden in dossiervorming en overdracht aan Semi Statisch Archief in de Documentaire Informatievoorziening. Vakgerichte cursussen en functie- en competentieprofielen zijn opgezet. Tevens is een nieuw Personeelsinformatiesysteem in gebruik genomen.

Artikelonderdeel 23. In 1999 bestonden de hier verantwoorde uitgaven voor de overige (niet gedecentraliseerde) personeelsuitgaven voor geheel BZK voornamelijk uit de posten Management-Development, een BZK-bijdrage in de financiering van de cateringuitgaven en een bijdrage aan het personeelsfonds. Tevens zijn hier opgenomen de decentrale CS opleidingskosten.

Artikelonderdeel 24. Op dit artikelonderdeel worden de centrale wachtgelduitgaven verantwoord. De lagere realisatie wordt verklaard door een lager aantal uitkeringsgerechtigden.

Artikelonderdeel 25. De lagere realisatie wordt met name veroorzaakt doordat de vernieuwing/aanschaf van de toegangspoortjes van het SDH(Schedeldoekshaven)-complex, mede in het kader van de discussie rond het Plan Coenen, is uitgesteld.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U01.01/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
22: Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel	420,2		384		413	
Gemiddelde salariskosten		97,60		95,60		95,09
Toegelicht begrotingsbedrag		41 012		36 666		39 310
23: Aantal medewerkers dat een opleiding uit het centrale opleidingsprogramma volgt	350		508		321	
Gemiddelde kosten per deelnemer aan centrale opleidingsprogramma		6,3		4,2		6,00
Toegelicht begrotingsbedrag		2 215		2 149		1 926
24*: Aantal uitkeringsgerechtigden uitkeringsregelingen post-actieven	564		486		641	
Gemiddelde uitkeringskosten uitkeringsregelingen post-actieven		36,90		37,60		29,95
Toegelicht begrotingsbedrag		20 797		18 287		19 198
25: Gemiddelde bezetting pand SDH, Kalvermarkt en Herengracht in fte's	1 039		1 112		1 085	
Exploitatie-uitgaven huisvesting per fte**	[12]	4,6	[12]	4,3	[12]	3,95
Bewakings- en beveiligingskosten per fte***	[37]	0,5	[37]	1,0	[37]	0,52
Uitgaven catering per fte	[2]	1,5	[2]	0,6	[2]	1,30
Automatisering (inrichting & onderhoud standaard werkplek) per fte****	[31,5]	6	[31,5]	7,2	[31,5]	5,20
Toegelicht begrotingsbedrag		16 398		15 677		11 902
Totaal toegelicht begrotingsbedrag		80 422		72 779		72 336

* Exclusief de op artikelonderdeel 24 geraamde exploitatielasten Stichting USZO.

** Tussen [] staat het aantal interne fte's weergegeven dat aan het budget is gerelateerd.

*** Hierin zijn tevens de fte's voor het SDH-pand van Justitie verwerkt.

**** Kengetal is alleen gebaseerd op het SDH-pand. Opleidingskosten en specifiek binnen een onderdeel gebruikte systemen zijn niet meegenomen.

Artikel 01.03. Loonbijstelling

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U01.03	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	- 2 699	Nihil	Nihil

Artikel 01.04. Prijsbijstelling

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U01.04	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	53	Nihil	Nihil

Artikel 01.05. Onvoorzien

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U01.05	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	19	Nihil	Nihil

Artikel 01.07. Subsidies en onderzoeken

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U01.07/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
03 Subsidies en bijdragen aan de Stichting Koninklijk Paleis te Amsterdam	355	355	344
12 Subsidies aan de Oorlogsgravenstichting	4 118	4 177	4 032
14 Overige subsidies en bijdragen	36	190	98
15 Subsidies aan internationale organisaties	–	–	–
16 Strategievormend onderzoek	1 938	1 321	975
Totaal	6 447	6 043	5 449

Artikelonderdeel 16. De onderuitputting wordt met name veroorzaakt doordat een aantal in 1999 gestarte projecten eerst in januari 2000 een kaseffect sorteerden.

Artikel 01.09. Functionele kosten Koninklijk Huis

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U01.09/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Personeel	11 700	12 294	11 870
02 Non-activiteitswedden, wachtgelden en vervroegd uittreden	596	596	431
03 Materieel	3 066	3 154	4 008
Totaal	15 362	16 044	16 309

Artikel 01.14. Vervreemding aandelen PinkRoccade NV

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U01.14	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	5 503	3 004

Het in 1998 ingezette traject om tot beursnotering van Roccade te komen is in 1999 afgerond met een beursgang van PinkRoccade in juli 1999, waarbij de staat 25% van haar aandelenpakket heeft vervreemd. De met

de beursgang verbonden kosten zijn op dit artikel verantwoord. Voor de opbrengsten van de aandelenverkoop wordt verwezen naar ontvangsten-artikel 01.09.

Artikel 01.15. Adviesraden

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U01.15/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Raad voor het openbaar bestuur	1 056	1 116	921
02 Raad voor de financiële verhoudingen	1 982	846	1 368
03 Kiesraad	116	141	29
Totaal	3 154	2 103	2 318

Artikelonderdeel 01 en 02. In 1999 hebben de Raad voor het openbaar bestuur en de Raad voor de financiële verhoudingen hun samenwerking geïntensiveerd. De werkprogramma's zijn meer op elkaar afgestemd, de leden worden over en weer nauwer bij de advieswerkzaamheden betrokken en de secretariaten zijn samengevoegd. Daarmee is een minder kwetsbaar en kwalitatief sterker secretariaat tot stand gekomen. De gerealiseerde onderuitputting is een gevolg van het feit dat er in 1999 minder externe deskundigheid is ingehuurd. Deze middelen zijn teruggestort in het gemeentefonds.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U01.15/Artikelonderdelen 01 en 02	1999						1998
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie		
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag	
Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel	12,5		11,5		14,2		
Gemiddelde salariskosten		136		111,4		111,4	
Toegelicht begrotingsbedrag		1 700		1 281		1 582	

02. Openbaar Bestuur

Artikel 02.01. Schadeloosstelling, uitkering en pensioen leden Europees Parlement

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U02.01	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	6 062	5 809	4 965

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.01	1999				1998		
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie		
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag	
-	Schadeloosstelling	31		31		31	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		144		142		139
	Toegelicht begrotingsbedrag		4 595		4 392		4 300
-	Wachtgelden	10		19		5	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		96		48		50
	Toegelicht begrotingsbedrag		989		920		252
-	Pensioenen	21		23		20	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		21		21		20
	Toegelicht begrotingsbedrag		458		485		392
-	Uitvoeringskosten Stichting USZO		20		12		21
Totaal toegelicht begrotingsbedrag			6 062		5 809		4 965

De opgenomen kengetallen met betrekking tot de wachtgelden zijn afkomstig van de Stichting USZO en betreffen het aantal wachtgeldgerechtigden ultimo 1999. Het vermelde aantal pensioengerechtigden (ultimo 1999) is volgens opgave van de Stichting ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioen-fonds).

Artikel 02.02. Uitkering gewezen ministers**De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)**

U01.02	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	8 699	6 922	6 767

Aangezien in 1999 minder personen een beroep op de APPA(Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers)-regeling hebben gedaan, valt dit bedrag lager uit dan de oorspronkelijke raming van f 8,7 mln.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.02	1999				1998		
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie		
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag	
-	Uitkeringen	30		25		26	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		92,5		42		43,6
	Toegelicht begrotingsbedrag		2 774		1 060		1 134
-	Pensioenen	185		184		177	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		30,6		30		31,8
	Toegelicht begrotingsbedrag		5 665		5 573		5 633
Totaal toegelicht begrotingsbedrag			8 439		6 633		6 767

Het aantal uitkerings- en pensioengerechtigden betreft het aantal personen, dat in 1999 een uitkering of pensioen heeft ontvangen. De volume-gegevens betreffende de uitkeringen zijn ontleend aan opgaven van de Stichting USZO. Het gerealiseerde aantal pensioenen is volgens een opgave van de Stichting ABP.

Artikel 02.03. Diverse vergoedingen openbare ambtsdragers en herindelingswachtgelden

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U02.03/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
07 Verplichtingen verband houdende met opheffing van gemeenten en met voormalige drostambten, alsmede uitkeringen en onderstanden aan overige gerechtigden	2 081	1 031	1 987
08 Wachtgelden in verband met herschikking gemeenschappelijke regelingen	355	292	320
11 Wachtgelden burgemeesters	5 083	2 879	3 704
12 Kosten functioneren burgemeesters	1 117	509	894
Totaal	8 636	4 711	6 905

De onderuitputting van circa f 3,9 mln wordt met name veroorzaakt door een kasvertraging in de voor 1999 geraamde incidentele uitgaven wegens nabetalings uit hoofde van AOW/AWW/ANW-compensatie voor een deel van de wachtgelden; het beperken van het aantal burgemeesters dat in 1999 daadwerkelijk beroep heeft gedaan op een wachtgelduitkering door zoveel mogelijk gebruik te maken van de mogelijkheid van benoeming tot (tijdelijk) waarnemend burgemeester in andere gemeenten en door vertraging in het overleg over de uitvoering ten aanzien van enkele van de door de stuurgroep personeelsbeleid burgemeesters geformuleerde aanbevelingen. Mede in overleg met het Genootschap is bepaald dat BZK verantwoordelijk is voor de uitvoering van de actiepunten loopbaanoriëntatie, intervisie en transparantie benoemingsprocedure.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.03/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
07: Ambtenaren/wethouders	48		47		46	
Gemiddeld uitkeringsbedrag		43		20		39
Toegelicht begrotingsbedrag		2 081		946		1 813
08: Ambtenaren	7		6		6	
Gemiddeld uitkeringsbedrag		51		49		53
Toegelicht begrotingsbedrag		355		292		320
11: Burgemeesters	46		26		41	
Gemiddeld uitkeringsbedrag		110		107		89
Toegelicht begrotingsbedrag		5 083		2 788		3 639
Uitvoeringskosten USZO		200		176		239
Totaal toegelicht begrotingsbedrag		7 719		4 202		6 011

De opgenomen kengetallen zijn afkomstig van de Stichting USZO en betreffen de stand ultimo 1999.

Artikel 02.04. Diverse bijdragen aan provincies en gemeenten

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U02.04/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
10 Incidentele bijdragen aan gemeenten	964 242	56 470	1 005 378
11 Uitvoeringskosten diverse regelingen	–	163	173
Totaal	964 242	56 633	1 005 551

Artikelonderdeel 10. Specificatie:

(bedragen x f 1 000)

U02.04	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
a. aardgasbatenfonds 1992			3 982
b. werkgelegenheidsimpuls 1994	50 000	49 446	49 446
c. Melkert-banen	914 242	7 024	833 059
d. Urban			19 998
e. impuls grotestedenbeleid			75 000
f. nabetaling Fonds Sociale Vernieuwing			893
g. leefbaarheid/veiligheid/stadseconomie			20 000
h. doorvertaling G6			3 000
i. kansenzones			–
j. wateroverlast			–
Totaal	964 242	56 470	1 005 378

De onderuitputting van f 907,8 mln wordt met name veroorzaakt doordat de uitvoeringsstructuur op rijksniveau zodanig is gewijzigd dat met ingang van 1 januari 1999 de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de EWLW-regeling (vanaf die datum voortgezet als regeling ID-banen voor langdurig werklozen) is overgeheveld van BZK naar SZW. BZK blijft verantwoordelijk voor de afwikkeling van de EWLW-regeling tot en met het uitvoeringsjaar 1998. Ter verdere uitvoering van de ID-regeling is het beschikbare begrotingsbedrag in 1999 grotendeels overgeheveld van de BZK-begroting naar de SZW-begroting.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.04/Melkert-banen		1999				1998	
		Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
		aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
1997:	beschikbaar voor afrekening over 1997						1 544
1998:	95-banen à f 40 000 vanaf 1-1-1998 (100% in 1998)					2 393	95 720
	96-banen à f 35 000 vanaf 1-1-1998 (100% in 1998)					7 607	266 245
	97-banen à f 35 000 vanaf 1-1-1998 (93% in 1998)	7 170	(40 152)			7 156	232 928
	98-banen à f 35 000 vanaf 1-1-1998 (75% in 1998 en 25% in 1999)	9 000	(78 750)			9 006	236 622
1999:	95-banen à f 40 000	2 500	100 000				
	96-banen à f 35 000	7 500	262 500				
	97-banen à f 35 000	7 170	250 950				
	98-banen à f 35 000 (75% in 1999)	9 000	236 250				
	beschikbaar voor afrekening over 1998		64 542		7 024		
Totaal toegelicht begrotingsbedrag			914 242		7 024		833 059

NB: De bedragen tussen haakjes zijn de maximaal mogelijke nabetalings indien in voorgaand jaar 100% realisatie heeft plaatsgevonden.

Inmiddels zijn van alle 524 deelnemende gemeenten de betreffende verantwoordingsgegevens ontvangen. De op grond daarvan opgestelde (eind)afrekeningen hebben in 1999 geleid tot nabetalings tot f 7 mln. Er wordt naar gestreefd de resterende definitieve eindafrekeningen in de loop van 2000 af te ronden.

Verplichtingen

De onderschrijving bij slotwet van de bijgestelde verplichtingenraming wordt met name veroorzaakt doordat het voor de uiteindelijke nabetalings benodigd bedrag van circa f 7 mln volledig ten laste kon worden gebracht van reeds in 1997 en 1998 aangegane verplichtingen voor Melkert-bijdragen aan gemeenten.

Artikel 02.05. Bevordering doelmatig bestuur

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U02.05	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	
Totaal	2 412	5 168	4 906

**De onderverdeling naar verschillende activiteiten
(bedragen x f 1 000):**

U02.05	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
a. Vernieuwing bestuurlijke organisatie	1 000	51	248
b. Monitoring en uitvoeringskosten grotestedenbeleid (GSB)			1 477
c. Organisatie rijksdienst	425	295	396
d. Trendnota Openbaar Bestuur	400	227	410
e. Staatscommissie dualisme en lokale democratie		1 072	
f. Bestuurlijke en financiële organisatie		2 577	
g. Overige activiteiten	587	946	2 375
Totaal	2 412	5 168	4 906

De overschrijding van f 2,8 mln wordt voornamelijk verklaard door uitgaven voor de Staatscommissie Dualisme en lokale democratie en voor de Stuurgroep krachtige gemeenten (met betrekking tot activiteiten in zes gebieden waar al langere tijd geen gemeentelijke herindelingen hebben plaatsgevonden). Doel van deze stuurgroep is te komen tot een rapportage omtrent de slagkracht en het bestuurlijke vermogen van gemeenten en de betreffende regio in zijn geheel.

Artikel 02.06. Bevordering werking politiek systeem

**De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)**

U02.06/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Subsidies aan politiek- wetenschappelijke instituten		1 946	3 466
02 Subsidies aan vormingsactiviteiten politieke partijen		1 861	3 233
03 Emancipatiesubsidies	200	275	394
04 Bilaterale hulp politieke partijen Midden- en Oost-Europa	–	2 067	1 675
05 Jongerenorganisaties		852	1 423
06 Subsidiëring politieke partijen	10 170	3 210	–
Totaal	10 370	10 211	10 191

Omdat de inwerkingtreding van de Wet Subsidiëring politieke partijen in de loop van het begrotingsjaar heeft plaatsgevonden, zijn in 1999 de subsidieverstrekingen aan de politiek-wetenschappelijke instituten, de instituten voor politieke vorming en scholing en aan politieke jongerenorganisaties, voor een deel nog verricht op basis van de «oude» subsidie-regelingen en derhalve verantwoord ten laste van de desbetreffende «oude» artikelonderdelen.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.06/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
01			1 946		3 466	
02			1 861		3 233	
04			2 067		1 675	
05			852		1 423	
06: algemene subsidie: partijen à basisbedrag f 75 000	*10	750				
per kamerzetel à f 24 000	**151	3 624				
subsidie politiek-wetenschappelijke instituten à f 160 000	10	1 600				
per kamerzetel à f 12 000	151	1 812				
subsidie jongerenorganisaties: beschikbaar subsidie-bedrag		1 450				
Totaal artikelonderdeel 06		9 236			3 210	
Beschikbaar voor nabetalings op grond van afrekeningen van subsidievoorschotten over voorgaande jaren		934				
Totaal toegelicht begrotingsbedrag		10 170		9 936		9 797

* Betreft 9 partijen in de Tweede Kamer + 1 partij in de Eerste kamer die niet in de Tweede Kamer is vertegenwoordigd.
 ** Betreft 150 zetels van de Tweede Kamer + 1 zetel in de Eerste kamer die niet in de Tweede Kamer is vertegenwoordigd.

Artikel 02.07. Paspoortbeleid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U02.07/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Productie- en distributiekosten	29 401	35 797	34 982
02 Project (nieuwe generatie) reisdocumenten	5 085	3 893	
03 Bijdragen aan het agentschap BPR	1 650	1 702	
Totaal	36 136	41 392	34 982

De overschrijding van circa f 5,3 mln is met name veroorzaakt door de hogere productieaantallen voor reisdocumenten en tevens door extra uitgaven in het kader van een kwaliteitssysteem voor reisdocumenten.

De kengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.07	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Ramingskengetallen						
Productie/distributie:						
Vaste kosten		9 450		9 682		9 442
Variabele kosten:						
paspoorten à f 9,12 (realisatie f 9,35)	1,5 mln	13 680	1,7 mln	15 895	1,7 mln	15 562
Europese identiteitskaarten à f 4,90 (realisatie f 5,02)	1,0 mln	4 900	1,1 mln	5 522	0,9 mln	4 878
Met ramingskengetallen toegelicht begrotingsbedrag		18 580		21 417		20 440
Diverse kosten:						
Nieuwe generatie reisdocumenten		5 085		3 893		1 947
Overige kosten		1 371		4 698		3 153
Bijdrage agentschap BPR		1 650		1 702		
Totaal		36 136		41 392		34 982
DOELMATIGHEIDSKENGETALLEN	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal reisdocumenten	2,5 mln		2,8 mln		2,6 mln	
Gemiddelde kosten per reisdocument		0,011		0,011		0,012
Totale productie/distributiekosten		28 030		31 099		29 882

Artikel 02.10. Personeel en materieel Openbaar Bestuur**De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U02.10/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Ambtelijk personeel	24 868	26 220	25 667
02 Overig personeel	492	1 274	716
03 Post-actieven	912	756	613
04 Materieel	2 937	3 296	3 147
Totaal	29 209	31 546	30 143

De overschrijding van circa f 2,3 mln wordt voornamelijk veroorzaakt door reallocaties vanuit programmabudgetten ten behoeve van een juiste verantwoording van personele uitgaven.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.10/Artikelonderdeel		1999				1998	
		Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
		aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
01:	Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel (exclusief GBA)	*230,9		227,0		231,3	
	Gemiddelde salariskosten ambtelijk personeel		107,70		115,51		110,97
	Toegelicht begrotingsbedrag		24 868		26 220		25 667
03:	Aantal wachtgeldgerechtigden	12		14		12	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		50		54		51
	Met ramingskengetallen toegelicht begrotingsbedrag		600		756		612
	Reservering ten behoeve van toekomstige wachtgelders		312				
	Toegelicht begrotingsbedrag		912		756		612
Totaal toegelicht begrotingsbedrag			25 780		26 976		26 279

* Exclusief GBA en Reisdocumenten Bevolkingsadministratie.

02.11. Waarde-overdracht pensioenen politieke ambtsdragers

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U02.11	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	
Totaal	2 400	Nihil	Nihil

Door vertraging in het wetstraject is in 1999 de voorgenomen wijziging van de APPA niet formeel afgerond. Er heeft derhalve in 1999 geen waarde-overdracht of afkoop van APPA-aanspraken plaatsgevonden.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U02.11		1999				1998	
		Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
Ramingsgetallen		aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
	Leden Europees Parlement	3		–		–	
	Ministers/Staatssecretarissen	5		–		–	
	Gemiddelde waarde-overdracht pensioenen		300		–		–
	Toegelicht begrotingsbedrag		2 400		–		–

Artikel 02.12. Grotestedenbeleid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U02.12/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	
01 Bijdragen aan grote steden	23 000	42 488	
02 Uitvoeringskosten diverse regelingen	1 000	3 481	
Totaal	24 000	45 969	

Artikelonderdeel 01. De overschrijding van circa f 22 mln is met name veroorzaakt door de intensivering van het Fonds leefbaarheid (f 11 mln), de intensivering inburgering oudkomers G25 (circa f 8,5 mln) en ten behoeve van de uitvoeringskosten voor de intensivering van het GSB (f 3,2 mln). In de in 1999 tot stand gekomen Bijdrageregeling sociale integratie en veiligheid G25 zijn ook de budgetten voor leefbaarheid en inburgering oudkomers opgenomen. De regeling is zodanig opgesteld dat gedurende de looptijd meer budgetten kunnen worden toegevoegd. Vanaf 2000 krijgt de bijdrageregeling een bredere reikwijdte door toevoeging van de middelen voor jeugd en veiligheid en voorkoming van voortijdig schoolverlaters.

Verplichtingen

De overschrijding bij slotwet van de bijgestelde verplichtingenraming houdt verband met de in december 1999 afgesloten stadsconvenanten.

03. Integratiebeleid minderheden

Artikel 03.01. Algemeen integratiebeleid minderheden

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U03.01/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Wetenschappelijk onderzoek minderhedenbeleid	1 596	1 350	1 388
02 Inspraak minderheden	4 028	4 421	3 999
05 Specifiek minderhedenbeleid	6 371	7 693	1 269
06 Inburgering nieuwkomers	1 000	6 137	1 088
Totaal	12 995	19 601	7 744

De overschrijding van circa f 6,6 mln wordt met name verklaard door de intensivering inburgering oudkomers buiten de G25 en de pilotprojecten CRIEM. Bij de pilotprojecten wordt ervaring opgedaan met experimenten in gemeenten om via individuele begeleiding en samenwerking tussen verschillende instellingen te voorkomen dat allochtone jongeren voortijdig de school verlaten en afglijden naar de criminaliteit.

Artikel 03.03. Wet Rietkerk-uitkering

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U03.03	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	6 300	6 273	6 598

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U03.03	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Netto-uitkeringen f 2 000	2 000	4 000	2 030	4 060	2 092	4 184
Netto-uitkeringen f 1 000	1 100	1 100	997	997	1 104	1 104
Met ramingskengetallen toegelicht begrotingsbedrag		5 100		5 057		5 288
Fiscale afdrachten		1 200		1 216		1 289
Administratiekosten SAIP (Stichting Administratie Indonesische Pensioenen)						20
Totaal		6 300		6 273		6 597

De opgenomen kengetallen – op jaarbasis – zijn afkomstig van de uitvoerende organisatie SAIP.

Artikel 03.04. Zorgwet VVTV**De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U03.04/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Uitkeringen aan gemeenten	146 531	187 015	114 598
02 Uitvoeringskosten Zorgwet VVTV	–	971	754
Totaal	146 531	187 986	115 352

De overschrijding van circa f 41,5 wordt met name veroorzaakt doordat het aantal VVTV-ers dat gebruik maakt van de Zorgwet hoger is dan oorspronkelijk was verwacht. Dit is een gevolg van de intrekkingen van VVTV-statussen conform het landenbeleid. Tegen de beslissing om statussen in te trekken staat namelijk bezwaar en beroep open. Gedurende de afhandeling van het bezwaar en beroep blijft het recht op zorg bestaan. Daardoor is de uitstroom uit de Zorgwet en daarmee de uitgaven voor de zorg hoger dan verwacht.

De kengetallen (bedragen x f 1 000)

U03.04	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
RAMINGSKENGETALLEN						
Gemiddelde bezetting (à f 11 400 per jaar)					9 951	114 598
Gemiddelde bezetting (à f 12 800 per jaar incl. inrichtingskosten)	11 350	145 280	14 610	187 015		
Beschikbaar voor nabetalingen over voorgaande jaren		1 251				
Totaal		146 531		187 015		114 598
DOELMATIGHEIDSKENGETALLEN						
Uitvoeringskosten		600		971		754
Aantal VVTV-ers	11 350		14 610		9 951	
Uitvoeringskosten per VVTV-er		0,05		0,07		0,08
Toegelicht begrotingsbedrag		600		971		754

Artikel 03.05. Remigratiebeleid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U03.05/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Uitkeringen aan belanghebbenden	74 748	61 900	50 100
02 Uitvoeringskosten remigratieregelingen	2 524	2 600	2 929
03 Voorlichtingskosten remigratie- regelingen	2 097	2 156	1 969
Totaal	79 369	66 656	54 998

De onderuitputting van circa f 12,7 mln wordt met name veroorzaakt doordat er minder uitkeringen zijn verstrekt dan was verwacht, omdat personen hun aanvraag voor een remigratie-uitkering uitstellen tot na de invoering van de nieuwe remigratiewet. Verwacht wordt dat deze wet met ingang van 1 april 2000 in werking treedt.

De kengetallen (bedragen x f 1 000)

U03.05	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
RAMINGSKENGETALLEN	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Remigratie-uitkering à gemiddeld f 11 400					4 665	49 500
Uitkering basisremigratieregeling à gemiddeld f 8 500	70	595			70	600
Remigratie-uitkering à gemiddeld f 11 840	6 263	74 153				
Uitkering basisremigratieregeling à gemiddeld f 11 100			45	500		
Remigratie-uitkering à gemiddeld f 13 348			4 600	61 400		
Met ramingskengetallen toegelicht begrotingsbedrag		74 748		61 900		50 100
Ten behoeve van uitvoeringskosten (inclusief voorlichting)		4 621		4 756		4 898
Totaal		79 369		66 656		54 998
DOELMATIGHEIDSKENGETALLEN	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal uitkeringen	6 333		4 645		4 735	
Gemiddelde uitvoeringskosten (inclusief voorlichting) per uitkering		0,70		1,02		1,03
Toegelicht begrotingsbedrag		4 621		4 756		4 898

05. Openbare Orde en Veiligheid

Artikel 05.09. Dienst Geneeskundige Verzorging Politie

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.09	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	313 368	294 180	280 909

De DGVP fungeert als een verplichte ziektekostenverzekeraar voor de personeelsleden van de 25 regionale politiekorpsen, het KLPD, het LSOP en post-actief politiepersoneel alsmede hun nagelaten betrekkingen. De

op dit artikel verantwoorde uitgaven hebben een directe relatie met de ontvangsten van de DGVP. Deze worden verantwoord op het ontvangstenartikel 05.01. Tezamen geven zij het exploitatiesaldo van de DGVP. Over de jaren heen dienen uitgaven en ontvangsten van de DGVP per saldo gelijk te zijn.

Het aantal alsmede de hoogte van de door de rechthebbenden in te dienen declaraties voor medische kosten is niet voorspelbaar. Dit heeft voor het jaar 1999 tot gevolg dat de uitgaven f 19,2 mln lager zijn uitgevallen dan geraamd.

De ontvangsten waren f 6,5 mln hoger dan geraamd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het ontvangstenartikel 05.01.

Het positieve saldo van f 25,7 mln zal met nog openstaande positieve saldi uit voorgaande jaren onder meer via bijstellingen van de GVP-premies worden verrekend.

Het aantal personen dat aanspraak kon maken op (een deel van) het vergoedingspakket bedroeg ultimo 1999 138 372.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.09	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal uitkeringsgerechtigden	139 000		138 372		138 098	
Gemiddeld uitkeringsbedrag per uitkeringsgerechtigde		2,255		2,126		2,034
Toegelicht begrotingsbedrag		313 368		294 180		280 909

Artikel 05.15. Financiële rechtspositie rampenbestrijding

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.15	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	5 469	3 124	4 430

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.15	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal wachtgelders (gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden)	85		63		79	
Bedrag per eenheid (p)		41		28		40
Toegelicht begrotingsbedrag		3 485		1 786		3 161

In 1999 is het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden gedaald tot 63. Daarnaast zijn de uitgaven over de maanden november en december niet ten laste gekomen van het jaar 1999, hetgeen ook een verlagend effect heeft op het bedrag per eenheid.

Het verschil tussen het toegelichte begrotingsbedrag en de stand ontwerp-begroting 1999 betreft het werkgeversaandeel in de ziektekostenvoorziening van voormalige noodwachtambtenaren.

Artikel 05.20. Bijdragen LSOP

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.20	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	102 483	156 656	116 814

Het Landelijk Selectie- en Opleidingsinstituut Politie (LSOP) verzorgt de primaire opleiding tot surveillant en agent van politie. Daarnaast verzorgt zij selecties, management- en vervolgoopleidingen op de terreinen van verkeer, recherche en openbare orde en veiligheid. Ten behoeve van de financiering van het LSOP is als voorschot f 156,656 mln verstrekt. BZK vervult de kasfunctie. Het aandeel van Justitie in de financiering van het LSOP 1999 bedraagt f 41,212 mln. Het aandeel van Justitie is door middel van een desaldering met ontvangstenartikel 05.09 aan het onderhavig artikel toegevoegd.

De hogere realisatie ten opzichte van de oorspronkelijke raming is in de eerste plaats veroorzaakt doordat additionele budgetten beschikbaar zijn gesteld in het kader van de in het Regeerakkoord vastgelegde doelstelling inzake de extra instroom van 3000 agenten/surveillanten tot en met het jaar 2002. De overschrijding van dit bijgestelde kader is onder andere veroorzaakt doordat het noodzakelijk bleek meer aan bijzondere bijdragen beschikbaar te stellen dan geraamd in verband met extra ME-opleidingen in het kader van het EK-2000, investering project politieonderwijs 2002 (TOP), bijscholing Spoorwegpolitie en omscholing defensiepersoneel. Daarnaast zijn er extra investeringen noodzakelijk gebleken in de ICT-infrastructuur teneinde het LSOP in staat te stellen bedrijfsmatig en inhoudelijk adequaat te kunnen inspelen op en mede vorm te geven aan de ontwikkelingen in het politie-onderwijs.

Het in 1999 gestarte onderzoek naar het bestaande financieringsstelsel en naar de belemmeringen die hierin aanwezig zijn voor een adequaat financieel beheer is afgerond. Hieruit vloeit voort dat er nog nader onderzoek (onder andere benchmarking) noodzakelijk is, dat in 2000 zijn beslag zal krijgen. Uiteindelijk zal dit leiden tot een nieuw bekostigingsstelsel dat voorziet in zowel een solide financiering van het LSOP als een koppeling aan meetbare prestaties. Voorts zullen aanbevelingen worden gedaan voor een planning- en controlproces, de daarvoor noodzakelijke informatiestructuur en andere randvoorwaarden voor een adequaat financieel beheer.

Met betrekking tot de evaluatie van de LSOP-wet wordt gemeld dat de evaluatie is afgerond. Deze is aan de Tweede Kamer aangeboden. De herziening van de LSOP-wet is in gang gezet. In aansluiting op de ontwikkelingen binnen het politieveld, is met betrekking tot het politie-onderwijsbeleid een aantal ontwikkelingen in gang gezet met als doel het onderwijs zo optimaal mogelijk te laten aansluiten op de beroepspraktijk en op de ontwikkelingen binnen het reguliere onderwijs. Hiervoor is het project Politieonderwijs 2002 gestart. Als uitvloeisel van de uitgevoerde contra-expertise op de door het LSOP geïntroduceerde integrale kostprijsvergoeding voor de onderwijsproducten, heeft een voorlopige bijstelling plaatsgevonden van de vergoedingsbedragen van de aangewezen opleidingen. Verder wordt verwezen naar uitgavenartikel 05.24 onderdeel Onderwijs/Loopbaanbeleid.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.20/Reguliere opleiding	1997	1998	1999
surveillant/vrijwilliger	444	491	387
agent van politie	1 505	1 716	2 260
politieofficier	212	256	261
Totaal	2 161	2 463	2 908
waarvan vrouw	1 060	1 028	1 096

De weergegeven volumerealisatiecijfers zijn afkomstig van het LSOP.

Artikel 05.21. Openbare Veiligheid**De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U05.21/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Crisisbeheersing	175	-	17
02 Specifieke uitgaven rampenbestrijding	64 897	77 577	63 682
03 Investerings rampenbestrijding	23 235	29 437	56 773
04 Brandweezorg	3 193	485 463	86 252
Totaal	91 500	592 477	206 724

Artikelonderdeel 01. Voor een actief crisisbeheersingsbeleid is de methodiek van het scenariospel als training voor besluitvorming bij BZK ontwikkeld en beschreven in een handleiding die is uitgereikt aan de ministeries. Een voorgenomen oefening op het vlak van crisisbeheersing door de ministeries in het kader van de internationale verplichtingen heeft niet plaatsgevonden, omdat alle aandacht en capaciteit is ingezet voor de voorbereiding op de millenniumwisseling en de oefeningen daarvoor.

Artikelonderdeel 02 en 03. Specificatie:**(bedragen x f 1 mln)**

U05.21/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
<i>Specifieke uitgaven rampenbestrijding (artikelonderdeel 02)</i>			
a. uitkering aan partners rampenbestrijding	44,5	50,0	37,8
b. exploitatie rampenbestrijdingsorganisatie	10,9	12,1	10,1
c. beleidsontwikkeling en voorlichting	7,2	13,9	13,6
d. opleiding en oefening	1,3	0,6	1,1
e. rechtspositionele voorzieningen rampbestrijders	1,0	1,0	1,1
<i>Investerings rampenbestrijding (artikelonderdeel 03)</i>			
f. uitrusting	10,6	13,1	37,5
g. infrastructuur	7,4	3,2	16,7
h. WAS (waarschuwingstelsel)	5,3	13,1	2,6
Totaal	88,2	107,0	120,5

- a) In 1999 zijn de PVB (Project Versterking Brandweer) en de PGHOR (Project Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen) afgesloten. De bevindingen van deze projecten zijn eveneens in de Beleidsnota rampenbestrijding 2000–2004, die in december aan de Tweede Kamer (kamerstukken II, 1999/2000,

26 956, nr. 2) is aangeboden en breed in het land is verspreid, opgenomen. Om het beleid kracht bij te zetten heeft het Rijk besloten om naasterschikking van middelen binnen de BZK-begroting structureel vanaf 2000 extra gelden aan de regio's ter beschikking te stellen. Deze extra gelden veroorzaken de hogere uitkeringen aan partners rampenbestrijding.

- b) De meeruitgaven zijn een gevolg van het overboeken van de huisvestingslasten van VROM naar BZK (Logistiek Centrum Zoetermeer).
- c) In het kader van het PGHOR hebben de GHOR-regio's een rijksbijdrage ontvangen voor het realiseren van de in de regionale activiteitenplannen beoogde prestaties voor het jaar 1999. De meeruitgaven houden hier verband mee.
- d) Het NIBRA heeft opdracht gekregen voor het ontwikkelen van les- en leerstof in het kader van opleidingen rampenbestrijding, crisisbeheersing en crisismanagement. Twee deelprojecten, te weten de kwaliteitsborging en beheer en toezicht, zijn nog niet afgerond, waardoor de uitgaven zijn achtergebleven ten opzichte van de begroting.
- f) t/m h) Als gevolg van het project versterking rampenbestrijding en de hieruit voortvloeiende verschikking van middelen binnen de BZK-begroting is besloten een kasversnelling te plegen voor investeringen in uitrusting en infrastructuur. Met name is er in 1999 extra geïnvesteerd in de geneeskundige sector (medische uitrustingen, Geneeskundige combinatie) en het Waarschuwingstelsel.

Artikelonderdeel 04. Als gevolg van de zware regenval en de daardoor ontstane wateroverlast in september en oktober 1998 is de WTS van toepassing verklaard. Gedurende 1999 heeft de verdere afwikkeling van de waterschades plaatsgehad. Daardoor is bij het onderdeel brandweezorg f 482 mln meer gerealiseerd.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.21	1999		1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag
- Aantallen regionale brandweer	39		39	
Gemiddelde normbijdrage personeel per regio		637		446
Gemiddelde normbijdrage materieel per regio		138		119
Gemiddelde normbijdrage oefenen		72		71
Toegelicht begrotingsbedrag		33 003		24 813
- Aantallen GGD'en	40		38	
Gemiddelde normbijdrage personeel		55		59
Gemiddelde normbijdrage materieel		115		108
Gemiddelde normbijdrage oefenen		23		18
Toegelicht begrotingsbedrag		7 745		7 026
Totaal toegelicht begrotingsbedrag		40 748		31 839

Artikel 05.22. Nationaal Coördinatiecentrum

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.22	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	1 509	1 127	1 310

Het NCC werd in 1999 geconfronteerd met de voorbereiding op de millenniumwisseling. Daarnaast heeft het NCC in 1999 meerdere malen in crisissituaties als coördinerend aanspreekpunt moeten fungeren, onder andere bij de gijzeling in de Griekse ambassade en de orkaan Lenny op de Nederlandse Antillen. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat het NCC de investeringen niet geheel heeft kunnen realiseren in verband met de voorbereiding op de bestuurlijke moeilijkheden op rijksniveau rondom de millenniumbug. Voor de kosten van het voorbereiden en houden van oefeningen en de optimalisering casu quo vervanging van het automatiserings- en communicatienetwerk was het niet mogelijk de betalingen nog in het lopende jaar te realiseren.

Artikel 05.23. Bijdragen regionale politie

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.23	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	4 822 395	5 011 737	4 597 333

De overschrijding (van f 41 mln) van de bijgestelde raming wordt met name veroorzaakt door de kosten verbonden aan de inflatiegarantie.

Algemene Bijdrage

De uitgaven via de algemene bijdrage zijn in belangrijke mate beïnvloed door de totstandkoming van de CAO-Politie en het afsluiten van het Convenant Politie.

Op 9 november 1999 hebben de Minister van BZK en de voorzitter van het korpsbeheerdersberaad het Convenant Politie 1999 ondertekend, waarin op een aantal in het regeerakkoord 1998 genoemde afspraken invulling wordt gegeven. Deze betreffen de beoogde sterktegroei voor de politie in deze kabinetsperiode, het verbeteren van de doelmatigheid van de korpsen, het oplossen van financiële knelpunten van de regio's, het inlopen van achterstanden op het gebied van ICT, de financiering van de meerkosten van de politie CAO 1999–2000 en de implementatie van het Informatiemodel Nederlandse Politie.

In de loop van het jaar hebben aldus bijstellingen van het budget plaatsgevonden waarmee de CAO-maatregelen, de noodzakelijke aanpassing van de normvergoeding per Budgetverdeelenheid en de eerste tranche van de beoogde sterktegroei konden worden gerealiseerd. Korte tijdshalve wordt daarbij verwezen naar het onderstaande overzicht ramingskengetallen.

Als gevolg van dit convenant is de STIMP (Stuurgroep Implementatie Modernisering Politiezorg) ingesteld. Zo zal de STIMP de evaluatie van het Budgetverdeelstelsel Politie begeleiden en de Minister van BZK adviseren over mogelijke aanpassingen van het financieringsstelsel. In 1999

heeft de STIMP advies uitgebracht over de wijze waarop aspirant politieambtenaren meetellen in de sterkte.

Daarnaast zal de STIMP advies uitbrengen over de wijze waarop uiterlijk in 2002 de regio's in een meer gelijkwaardige financiële positie kunnen komen. In 1999 is een begin gemaakt met onderzoek naar mogelijke verbeteringen van de efficiency en effectiviteit van de politieorganisatie. Dit is mede noodzakelijk om invulling te kunnen geven aan de kabinetsdoelstelling neergelegd in het regeerakkoord, om 2000 fte's vrij te maken voor de executieve taken van de politie. Begin 2000 zal worden gerapporteerd over de stand van zaken.

Asiel. In 1999 is gestart met een onderzoek naar de asieltaken van de politie. Dit onderzoek wordt begeleid door vertegenwoordigers van de politie, Financiën, het COA en de IND (Immigratie en Naturalisatie Dienst). Op grond van de resultaten van het onderzoek zal met de betrokken ketenpartners worden bezien of het mogelijk en wenselijk is om het huidige bekostigingsmodel voor de asieltaken van de politie aan te passen. Besluitvorming hieromtrent is voorzien in het voorjaar van 2000. Conform de gemaakte afspraak met Financiën over de financiering van politie-inzet voor asiel zal het onbestede bedrag in 1999 van f 7,8 mln terugvloeien naar Financiën.

Bijzondere bijdragen

1. *rechtspositionele uitgaven (DGVP).* Het werkgeversaandeel van de premie sociale lasten Geneeskundige Verzorging Politie in 1999 voor niet-actief politiepersoneel (ouderdomsgepensioneerden) betreft de afrekening over het jaar 1998 en een deel van de premies 1999. In totaal is f 32,6 mln bijgedragen. In 2000 vindt de afrekening plaats over het jaar 1999.
2. *bijdrage artikel 3 BFRP (Besluit financiën regionale politiekorpsen).* In 1999 is aan de regio Drenthe en Noord-Holland-Noord een (vervolg)-bijdrage toegekend.
3. *bijdrage artikel 4 BFRP.* In 1999 is, op grond van de toegekende artikel 4 BFRP status, aan de regio's Groningen, IJsselland en Zeeland een bijdrage toegekend. De artikel 4 status van de regio Zeeland is met ingang van 2000 beëindigd in verband met de gunstige ontwikkeling van de financiële positie van de regio als gevolg van gerealiseerde besparingen en extra inkomsten wegens regiospecifieke omstandigheden en de toegekende sterktegroei. Inmiddels is het korps Drenthe als een artikel 4 BFRP korps aangemerkt. De regio Noord-Holland-Noord heeft eind 1999 de artikel 4 status aangevraagd.
4. *Unit Synthetische Drugs.* Deze multidisciplinair samengestelde unit houdt zich bezig met de bestrijding en opsporing van productie en handel in synthetische drugs waarvan XTC een van de bekendste is. Het regionaal politiekorps Brabant-Zuid-Oost heeft de unit in beheer genomen. Door diverse ministeries wordt een bijdrage geleverd in de kosten voor de instandhouding van de unit. BZK betaalt de personele lasten voor de deelnemende politieambtenaren. In 1999 is een aanvang gemaakt met de in het convenant afgesproken tussentijdse evaluatie.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.23	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Algemene bijdrage						
Aantal regiokorpsen	25		25		25	
Normbedrag (voorlopig)		104,565		110,035		103,824
Aantal BVE's op basis van:						
* BVS	42 335		42 031		41 388	
* Bijzondere maatstaven	1 323		1 391		1 390	
* Instroom 1999 Regeerakkoord (bijz. bijdrage)			500			
* Asieldossier	704		1 078		871	
Totaal aantal BVE's	44 362		45 000	4 951 575	43 649	4 531 814
Nabetalingen over voorgaande jaren				3 729		4 200
		4 638 713		4 955 304		4 536 014
Bijzondere bijdrage						
Werkgeversbijdrage GVP						
Aantallen post-actieven	17 500		16 800		17 027	
Gemiddeld premiebedrag		1,684		1,651		1,345
Toegelicht begrotingsbedrag (eindafrek. 1998 + voorschot 1999)		29 438		32 579		18 904
Artikel 3 BFRP (knelpunten)						
Aantallen regiokorpsen	PM		2		10	
Gemiddelde bijdrage		PM		2 390		1 200
Toegelicht begrotingsbedrag		12 000		4 781		12 000
Artikel 4 BFRP						
Aantallen regiokorpsen	3		4		3	
Gemiddelde bijdrage		2 500		3 700		2 230
Toegelicht begrotingsbedrag		7 500		14 802		6 700

Bovenstaande overzicht betreft het in ramingskengetallen weergegeven deel van het begrotingsbedrag.

In 1999 is een start gemaakt om de algehele informatievoorziening te verbeteren. De uitvoering van het plan van aanpak zal in 2000 plaatsvinden. De verbetering richt zich op drie aspecten: de inhoud van de informatievoorziening, de presentatie van de gegevens en het beheer van de informatievoorziening.

Artikel 05.24. Overige uitgaven regionale politie

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U05.24/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Regionaal beleid	141 561	143 957	151 562
02 Centraal beleid	107 850	172 077	127 330
Totaal	249 411	316 034	278 892

De onderschrijding van de bijgestelde kasraming bij slotwet met circa f 35 mln wordt met name veroorzaakt door aangegane verplichtingen van circa f 10 mln die niet meer in 1999 tot betaling zijn gekomen. Tevens kon als gevolg van een latere start van 2 fraudeteams, het financieel expertisecentrum en diverse kleine posten, temporisering plaatsvinden van eveneens circa f 10 mln voor aangegane verplichtingen. Daarnaast is in het kader van de arbeidsvoorwaardenafspraken de nog beschikbare loonruimte van circa f 13 mln aangewend voor de financiering van de inflatiegarantie op artikel 05.23.

Specificatie:

(bedragen x f 1 mln)

U05.24/Artikelonderdelen 01 en 02	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
- internationale samenwerking	4,1	4,1	3,9
- veiligheidsbeleid*	112,9	109,4	90,7
- bovenregionale teams ¹		48,6	42,4
- materiële voorzieningen	2,1	5,0	5,9
- diversiteitsplan	8,1	4,9	2,9
- politieke bedrijfsvoering*	7,4	24,8	5,0
- rechtspositie	73,5	62,0	83,2
- onderwijs/loopbaan	4,3	10,3	4,2
- arbeidsmarkt- en opleidingsprojecten	10,4	19,6	10,6
- ziektekostenvergoedingen	23,0	23,1	26,5
- overig	3,6	4,2	3,3
Totaal	249,4	316,0	278,6 ¹

¹ Omwille van de inzichtelijkheid van de kosten voor bovenregionale teams zijn deze afzonderlijk weergegeven. De in de ontwerp-begroting beschikbare budgetten zijn afkomstig uit de met een * aangeduide onderdelen.

Artikelonderdelen 01 en 02:

- **Internationale Politiesamenwerking.** De samenwerking met de landen van Midden- en Oost-Europa is in 1999 voortgezet, waarbij voor 1999 de nadruk lag op opleidingsactiviteiten en expertise-uitwisseling. Ook is subsidie verstrekt aan de European Law Enforcement Co-operation.
Ter stimulering van internationale politiesamenwerking is door BZK een financiële bijdrage geleverd aan detachering van politiepersoneel bij de Raad van Europa en aan het NPI in verband met de voorbereidingskosten van uitzendingen van politiepersoneel in het kader van VN-missies.
- **Veiligheidsbeleid.** Met ingang van 1 januari 2000 zullen de gelden en actieprogramma's in het kader van Jeugd en Veiligheid integraal onderdeel gaan uitmaken van het Grotestedenbeleid. De middelen Jeugd en Veiligheid voor de steden «Rest Nederland» blijven wel onderdeel uitmaken van het beleidsterrein Openbare Orde en Veiligheid.
In 1999 is een start gemaakt voor de opzet van een platform tegen Geweld op straat.
- **Bovenregionale teams.** De bovenregionale teams betreffen de Unit Mensensmokkal, Fraudeteams, het Landelijk Recherche Team, de Kernteams ter bestrijding van de georganiseerde misdaad en de Grensoverschrijdende Observatieteams. Voor de instandhouding van deze teams worden door BZK bijdragen verstrekt. De beleidsmatige verantwoording door de teams aan BZK vindt plaats door middel van het jaarverslag; de financiële verantwoording middels jaarrekening. Voor de Fraudeteams geldt daarnaast dat zij kwartaalrapportages bij BZK indienen over de voortgang.
- **Materiële voorzieningen.** In het kader van de uitvoering van de beheerstaken op centraal niveau voor bijzondere materiële voorzieningen zijn 4 bewakingscontainers gemodificeerd en is opdracht verstrekt tot modificatie van de laatste waterwerper. Daarnaast zijn 17 nieuwe VRT-voertuigen (verscherpt rijdend toezicht) geleverd.
- **Diversiteitsplan.** In samenwerking met het Infopunt Kleurrijk Korps (voorheen genoemd Helpdesk Allochtonen bij de NPI) zijn initiatieven ontwikkeld casu quo pilots opgezet teneinde uitstroom van allocht-

onen te voorkomen. Besloten is dat in 2000 het Infopunt Kleurrijk Korps zal worden geëvalueerd.

De SP&E (Stichting Politie en Emancipatie) is geëvalueerd; de uitkomst is dat subsidie voor de SP&E wordt verlengd tot 1 juli 2000 voor de financiering van een overgangsregeling voor de medewerkers en de afronding van de werkzaamheden.

In november 1999 heeft de Conferentie Diversiteit plaatsgevonden; deze conferentie heeft het onderwerp Diversiteit op een positieve manier onder de aandacht gebracht bij de regiokorpsen.

- **Politiële bedrijfsvoering.** Ter verbetering van de doelmatigheid door middel van de inzet van ICT zijn bijdragen verstrekt voor vooronderzoeken informatie-ontsluiting, het Masterplan ICT, de pilot werkprocessen, de ontwikkeling van het Politie Kennis Net, implementatie van Geïntegreerde Interactieve Databank voor Strategische informatie (GIDS), digitaal rechercheren, en het planning & controlesysteem. Beleid- en beheerscyclus. Op basis van de Landelijke Politiebrief, die een nadere concretisering is van het Beleidsplan Nederlandse Politie, is verdere structurering van de regionale beleids- en beheerscyclus voortgezet. Regio's dienen op basis van de modellen in deze brief te rapporteren over de geformuleerde beleids- en beheersthema's.
- **Rechtspositie.** In 1999 is aan de regionale politiekorpsen een FLO-voorschot verstrekt voor het jaar 1999 voor personeel dat nog aanspraak kan maken op de oude FLO-regeling. Op grond van de ontvangen jaarrekening van de regionale politiekorpsen heeft tevens een afrekening plaatsgevonden over de in 1998 verstrekte voorschotten.
- **Onderwijs/loopbaanbeleid.** De Tweede Kamer is in 1999 akkoord gegaan met de keuze van de Ministers van BZK en van Justitie voor het behoud van de eigenstandigheid van het politieonderwijs. Daarbij is gekozen voor de formule van het politie-expertisecentrum – in casu het LSOP – in combinatie met de politieregio's en het reguliere onderwijs. Er zal een zo groot mogelijke afstemming plaatsvinden van de organisatie van het politieonderwijs op de Wet Educatie Beroepsonderwijs. Dit betekent onder andere dat de inhoud van de politieopleidingen op eenduidige beroepsprofielen zal worden gebaseerd, dat deze profielen de basis vormen voor de inrichting van de opleidingen en de eindtermen en dat het politieonderwijs zal worden opgebouwd volgens een kwalificatiestructuur. In 1999 zijn de beroepsprofielen op basis van onderzoek geformuleerd. Voorts heeft een selectie plaatsgevonden wat betreft de regionale opleidingscentra en hogescholen waarmee vanuit het LSOP zal worden samengewerkt. Er is een start gemaakt met fase II van het project Politie-onderwijs 2002, te weten het bepalen van de kernactiviteiten en de daarbij behorende kernopgaven van de politie en het formuleren van competentiegerichte eindtermen. Een aantal eerder gestarte projecten en daarmee samenhangende resultaten zullen worden afgestemd met het project Politie-onderwijs 2002. Dit betreft de projecten eindtermen aangewezen vervolgoopleidingen, toezicht eindtermen onderwijs en de examinering. Ten aanzien van de examinering is reeds in 1998 door het Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling gestart met een onderzoek naar de mogelijkheid om tot externe legitimering van de examens van het politie-onderwijs te komen. Dit onderzoek is in 1999 afgerond. Momenteel vindt met de betrokken partijen overleg plaats over de uitvoering van de resultaten van het onderzoek. Dezelfde resultaten zullen moeten worden gezien vanuit de voorgestelde vernieuwing van het politie-onderwijs. In 1999 is een begin gemaakt met oriënterende gesprekken met potentiële kandidaten die via een registratieformulier kenbaar hebben gemaakt belangstelling te hebben voor een functie binnen de top van de Nederlandse politie. Tevens is in 1999 gewerkt aan een «doorstart» van het MD-beleid bij de Nederlandse politie. Dit

heeft geleid tot een conferentie voor de top van de Nederlandse politie, korpsbeheerders en hoofdofficieren van Justitie, waarbij gebruik is gemaakt van kennis en ervaring van het bedrijfsleven. Deze conferentie heeft naast een aantal inhoudelijke afspraken ook draagvlak opgeleverd om deze doorstart te kunnen maken. In 1999 zijn 22 kandidaten getoetst op hun geschiktheid voor deelname aan de tweede Leergang Politie Leiderschap die in maart 1999 is gestart. Tevens zijn er in 1999 14 kandidaten getoetst door middel van assessments voor een functie waarvoor een Kroonbenoeming is vereist. In het kader van het PPP (Project Personeelsvoorziening Politie) is in 1999 de banenlijn Politie ingesteld. Inmiddels heeft dat – voor zover bekend – tot 80 000 reacties geleid. Deze banenlijn en het ook in 1999 ingestelde promotieteam dienen ter ondersteuning van de regionale wervingsinspanningen. Tevens is in september 1999 een imago- en wervingscampagne gestart. Ten behoeve van deze campagne zijn diverse onderzoeken verricht, onder meer naar het beeld van jongeren van de politie als werkgever en het beeld van de politiemedewerker zelf.

Daarnaast lopen nog een aantal onderzoeken, te weten het beeld van vrouwen ten aanzien van de politie als werkgever en het beeld dat allochtonen hebben van de politie als werkgever. In 1999 is – mede in het kader van het PPP – het selectietraject verkort en worden de selecties steeds meer op locatie uitgevoerd.

- **Arbeidsmarkt en opleidingsprojecten.** Aan het KLPD is in verband met het Akkoord arbeidsvoorwaarden sector politie 1999–2000 voor het jaar 1999 een bijdrage toegekend. Daarnaast is een eenmalige financieringsvoorziening van f 5 mln voor de herpositionering van de Spoorwegpolitie aan het KLPD verstrekt. Deze laatste bijdrage houdt verband met het onderbrengen van de taakuitvoering van de Spoorwegpolitie door de reguliere politie, te weten het KLPD.

- **Overig.** In 1999 zijn in opdracht van BZK enkele onderzoeken verricht op het terrein van bestuurlijke en juridische onderwerpen met betrekking tot de politie. Deze onderzoeken sluiten nauw aan bij de actuele politieke en bestuurlijke ontwikkelingen ten aanzien van de politie, bijvoorbeeld inzet Pepperspray, doorberekening politiekosten en vuurwapengeweld. De uitkomsten van deze onderzoeken worden betrokken bij de verdere beleidsontwikkeling.

Naast de versterking van het CIV (Centraal Informatiepunt Voetbalvandalisme) met informatieanalisten is ook het voetbalvolgsysteem in 1999 grotendeels geïmplementeerd. In maart 1999 is een monitorrapport uitgebracht ten aanzien van het beleidskader bestrijding voetbalvandalisme en -geweld.

In het najaar van 1999 is als proefproject een meldpunt ingesteld voor de bestrijding van voetbalvandalisme, met als locatie het CIV. Onder het motto «bellen tegen rellen» is onderzoek gedaan naar de communicatiemethode en is een communicatietraject opgezet en uitgevoerd. Met het oog op het plaatsvinden van het EK-voetbal in België en Nederland in het jaar 2000 zijn diverse activiteiten gestart. Onder leiding van het projectteam EK-2000 is in 1999 een landelijke informatiebank ontwikkeld. Het projectteam EK-2000 is per 1 december 1999 ondergebracht bij de project-DG-EK-2000. Deze laatste brengt de openbare orde en veiligheidsaspecten rond het EK-2000 in beeld en zorgt voor een goede voorbereiding van het evenement.

Artikel 05.25. Exploitatieggarantie Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.25	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	31	Nihil

Dit bedrag is verstrekt ter dekking van het exploitatietekort 1997.

Artikel 05.26. Bijdragen Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.26	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	6 203	7 014	7 167

Het NIBRA heeft in 1999 de volgende bijdragen ontvangen:

(bedragen x f 1 mln)

Algemene bijdrage:		Tijdelijke bijdrage voor een bijzonder doel:	
a. Opleiding AHBM (Adjunct-hoofdbrandmeester)	4,138	f. Bureau CCRB	0,200
b. Opleiding HBM (Hoofdbrandmeester)	1,082	g. Master of Fire and Crisismanagement	0,368
c. Commandeursopleiding	0,437	h. Visitatiecommissie oefenen rampenbestrijding	0,050
d. Expertise, onderzoek en ontwikkelen opleidingen	0,607	i. Euro	0,003
e. AHBM/HBM voltijd-deeltijd	0,078	Nabetaling NIBRA	0,051
Totaal	6,342	Totaal	0,672

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.26	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal AHBM-studenten*	27		18		26	
Gemiddelde bijdrage		163		230		167
Toegelicht begrotingsbedrag		4 408		4 138		4 339

* Gemiddeld aantal studenten per begrotingsjaar inclusief Aruba en St. Maarten; 24 studenten per opleiding vanaf 1 oktober 1998 met een overlap van anderhalve maand.

De verstrekte bijdragen zijn gebaseerd op de begroting 1999 van het NIBRA. De daadwerkelijke bijdrage over 1999 wordt aan de hand van de jaarrekening 1999 van het NIBRA in 2000 vastgesteld. De bijdrage kan wijzigen als gevolg van de daadwerkelijke personele uitgaven voor de AHBM(Adjunct-hoofdbrandmeester)-ers, HBM(Hoofdbrandmeester)-ers in opleiding, het werkelijke aantal deelnemers van de voltijd-deeltijd opleiding AHBM en HBM, de commandeursopleiding die afgesloten wordt met een rijksexamen (het variabele deel van de Algemene bijdrage) en de daarop volgende fase 2 die facultatief opleidt voor een mastersbul: Master

of Fire and Crisismanagement, het Bureau CCRB en de Visitatiecommissie oefenen rampenbestrijding.

In 1999 zijn de rekeningen 1996 en 1997 vastgesteld. Over 1996 is circa f 0,028 mln teruggevorderd; over 1997 is circa f 0,051 mln bijbetaald.

Voorts kende het jaar 1997 een exploitatietekort dat is gecompenseerd via de garantieregeling (zie uitgavenartikel 05.25).

Artikel 05.27. Informatiebeleid Openbare Orde en Veiligheid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U05.27/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Uitgaven IBOOV algemeen	55 213	62 758	44 205
02 Groot project C2000	122 902	74 573	20 902
Totaal	178 115	137 331	65 107

Artikelonderdeel 01. In het kader van het informatiebeleid Openbare Orde en Veiligheid zijn ten laste van artikelonderdeel 01 activiteiten gefinancierd op het gebied van standaardberichten, beveiliging, GMS (Geïntegreerd Meldkamersysteem), landelijk alarmnummer 1-1-2, millennium en beheer landelijke systemen.

In 1999 is ten aanzien van het project GMS na de eerste ronde pilots een «pas op de plaats» gemaakt (brief van 22 april 1999, kamerstukken II, 1998/1999, 24 225, nr. 25). Nadat de uitkomsten van de verrichte onderzoeken en de test van het systeem bekend waren is besloten het project op volle kracht voort te zetten. De Tweede Kamer zal hierover binnenkort bij brief nader worden geïnformeerd. Om de voortgang van het project GMS te bevorderen is eind 1999 reeds gestart met de verbetering van de GMS-applicatie (in de vorm van nieuwe «releases»). Dit heeft geleid tot een overschrijding van het kader in 1999 met f 6,2 mln.

Op de overige terreinen van artikelonderdeel 01 zijn de in de begroting 1999 weergegeven voornemens zowel beleidsmatig als in budgettaire zin gerealiseerd. Zo is vermeldenswaard dat het project 1-1-2 en het Europees alarmnummer in 1999 zijn afgerond (waarmee 1-1-2 een reguliere beheersactiviteit is geworden), dat alle millenniumactiviteiten zijn uitgevoerd en dat de herstructurering van PODACS tot PolitieNet is gestart. In het kader van het actief beheer van de bovenregionale systemen is de ontwikkeling van een 3-domeinen-model (besloten politiedomein, partnerdomein voor communicatie met de partners van de politie en een publiek domein) in gang gezet.

Artikelonderdeel 02. Op artikelonderdeel 02 worden uitgaven ten behoeve van het groot project C2000 verantwoord. De onderuitputting is met name het gevolg van de opgelopen vertraging in de aanbesteding van de bouw van het radiocommunicatienetwerk. Dit aanbestedingstraject is op 1 april 1999 afgesloten met ondertekening van de projectovereenkomst met TetraNed. Het netwerk wordt nu eerst in de proefregio Amsterdam e.o. gebouwd en beproefd. Daartoe is een bestuursovereenkomst afgesloten met de Besturen van de politieregio Amsterdam Amsteland, de Regionale brandweer Amsterdam en Omstreken en de Centrale posten ambulancevervoer Amsterdam en Omstreken. Belangrijke kostenposten in 1999 waren: de bouw van het netwerk (f 26,3 mln), de bouw van het testsysteem (f 8,3 mln) en de P&M-uitgaven (f 27,5

mIn). Voor de levering en integratie van radiobediensystemen is in 1999 een niet-openbare Europese aanbesteding gestart.

Verplichtingen

De onderschrijding bij slotwet van de bijgestelde verplichtingenraming wordt met name veroorzaakt doordat alleen verplichtingen zijn aangegaan die direct verband hielden met de Startregiofase respectievelijk onvermijdelijk moesten worden aangegaan voor de Landelijke Roll Out. Het niet aangewende deel zal na een GO-beslissing in 2002 worden verplicht ten behoeve van de projectwerkzaamheden in het kader van de Landelijke Roll Out (dit betreft met name personele lasten).

Artikel 05.28. Personeel en materieel Openbare Orde en Veiligheid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U05.28/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Ambtelijk personeel	34 855	39 725	35 654
02 Overig personeel	2 722	2 661	3 149
03 Post-actieven	540	210	217
04 Materieel	2 529	4 058	4 203
Totaal	40 646	46 654	43 223

Artikelonderdelen 01 en 04. De overschrijding houdt onder meer verband met de gemaakte kosten ter voorbereiding op de EK-2000 en het Bureau Ondersteuning Korpsbeheerder (KLPD).

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U05.28	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel	316		334		323	
Gemiddeld aantal post-actieven	6		3,5		5	
Gemiddelde salariskosten ambtelijk personeel		110		119		110
Gemiddelde salariskosten post-actieven		90		60		40
Toegelicht begrotingsbedrag		34 855		39 762		35 853

06. Binnenlandse Veiligheidsdienst

Artikel 06.01. Personeel en materieel Binnenlandse Veiligheidsdienst

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U06.01/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Personeel	59 233	60 820	56 731
02 Materieel	20 719	33 992	27 486
03 Post-actieven	900	433	77
Totaal	80 852	95 245	84 294

Artikelonderdeel 02. De raming is structureel opgehoogd in verband met de toedeling van het RGD-budget aan de ministeries. In 1999 heeft de BVD fors geïnvesteerd in de aanpak van het millenniumprobleem. In 1999 zijn geen kosten gemaakt met betrekking tot de invoering van de Euro.

Artikelonderdeel 03. De onderschijding wordt met name veroorzaakt door een minimale instroom van medewerkers in de wachtgeldregeling.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U06.01/Artikelonderdeel 01	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Gemiddelde ambtelijke bezetting	565		551		541	
Gemiddelde salariskosten		100,6		104,4		99
Toegelicht begrotingsbedrag		56 833		57 520		53 731
Overige personele uitgaven*		2 400		3 300		3 000

* Op de post overige personele uitgaven worden uitgaven geraamd voor vorming en opleiding, de meeruitgaven voor de liaisons en de uitgaven voor de inhuur van externen en uitzendkrachten en de afronding van het pc-privéproject.

Artikel 06.03. Geheime uitgaven

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U06.03	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	3 979	4 055	3 079

07. Management en Personeelsbeleid

Artikel 07.02. Vormings- en opleidingsbeleid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U07.02/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
07 Uitgaven in het kader van vormings- en opleidingsactiviteiten	15 441	16 026	15 386
09 Subsidies aan de Stichting Europees Instituut Bestuurskunde (EIB)	512	512	511
13 Jongerenproject	14 187	2 222	1 737
Totaal	30 140	18 760	17 634

Artikelonderdeel 13. De loonkostensubsidiëring van de door de ministeries en Hoge Colleges van Staat aangestelde trainees heeft plaatsgevonden in de vorm van budgetoverheveling.

Artikel 07.03. Onderzoek en analyse van de arbeidsmarkt en personeelsmanagement bij de overheid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U07.03/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Specifieke uitgaven algemeen beheer			5 906
05 Arbeidszaken overheid	2 088	2 532	
06 Personeelsmanagement in de sector Rijk	3 925	3 796	
07 Financiering invoeringsuitgaven ZW/WW		19 936	
Totaal	6 013	26 264	5 906

Artikelonderdeel 05. De overschrijding op dit artikelonderdeel heeft te maken met de verantwoording van de uitgaven van het bureau Internationale Ambtenaren. Vanaf de eerste suppletore begroting 1999 worden deze geraamd op artikelonderdeel 05 in plaats van artikelonderdeel 06.

Artikelonderdeel 07. In 1999 is aan de Stichting USZO in verband met de systeemtechnische invoering van ZW en WW voor overheidspersoneel een voorschot van f 19,9 mln verstrekt. Bij ontwerp-begroting 1999 kon nog geen nauwkeurige meerjarenraming van de invoeringskosten van de ZW en WW worden gemaakt. Het grootste deel van de invoeringskosten wordt thans verwacht voor het jaar 2000.

Artikel 07.05. Beheer rechtspositie

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U07.05	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	259	124	146

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U07.05	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Wachtgelden	7		6,0		7	
Gemiddeld uitkeringsbedrag		32,7		18,3		20,9
Toegelicht begrotingsbedrag		229		110		146

Het volumerealisatiecijfer betreft het aantal personen, dat in 1999 een uitkering heeft ontvangen. Bedoeld cijfer is ontleend aan gegevens van de Stichting USZO.

Artikel 07.10. Financiële rechtspositie actieven en post-actieven**De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U07.10/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
05 WWV-vervangende uitkeringen	586	368	469
06 Pensioenen aan gewezen overheidsdienaren van Suriname	168	130	152
07 Overtocht van en naar Suriname en de Nederlandse Antillen	–	–	–
08 Wachtgelden, uitkeringen en overige uitgaven	219	195	207
09 Uitkeringswet Indische geïnterneerden	40		8
10 Eenmalige uitkering aan ex-KNIL-dienstplichtigen			144
12 Eenmalige uitkering aan ex-KNIL-beroepsmilitairen			20 152
13 Uitkeringswet twee- tot vijfjarige diensttijd veteranen			–
Totaal	1 013	693	21 132

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U07.10	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal uitkeringsgerechtigden	46		31		60	
Gemiddeld uitkeringsbedrag		21,2		22,4		16,3
Toegelicht begrotingsbedrag		973		693		979

Het volumerealisatiecijfer betreft het aantal personen, dat in 1999 een uitkering heeft ontvangen. Bedoeld cijfer is ontleend aan gegevens van de Stichting USZO en de Stichting ABP. Exclusief de uitkeringen aan ex-KNIL-militairen.

Artikel 07.16. Garanties

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U07.16/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Garantie van rente en aflossing	-	-	-
04 Fusie arbo-dienst N.V. RBB	-	-	-
05 Overige garanties	-	-	1 400
Totaal	Memorie	Nihil	1 400

Artikelonderdeel 04. Dit artikelonderdeel verwijst naar een reeds vervallen garantie met betrekking tot de fusie tussen de Arbodiensten N.V. RBB, Philips Arbodienst NV en SE Arbo.

Artikelonderdeel 05. In 1998 is aan het A&O fonds Rijk een garantie verstrekt van maximaal f 0,4 mln voor de eventuele terugbetaling van een door de stichting te verstrekken subsidie voor de ontwikkeling van een mobiliteitsbank. De garantie loopt tot eind 1999.

Op 29 november 1999 is een overnameovereenkomst getekend tussen de aandeelhouders van AMG B.V. en de GAK Holding B.V. Hierbij is een deel van de aandelen verkocht aan voornoemde B.V. De Staat, een van de aandeelhouders, staat garant voor maximaal 48% van f 1 mln voor vermogensschade. De garantie vervalt drie jaar na transactiedatum.

Tenslotte verdient vermelding, dat op grond van de Bijdragebeschikking A&O fonds Rijk het ministerie gehouden is om bij opzegging van de regeling een opzegtermijn van minimaal drie jaar in acht te nemen.

Overzicht risico-ontwikkeling met betrekking tot garantie-overeenkomsten van het Rijk (x f 1 000)

U07.16	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Garantieplafond uitstaand risico per 1 januari	10 200	10 600	20 340
Vervallen garanties	- 500	- 900	- 12 140
Verleende garanties	Memorie	480	2 400
Uitstaand risico per 31 december	9 700	10 180	10 600

Voor een volledig overzicht van de door BZK verleende garanties wordt verwezen naar de toelichting op de saldi balans, ad 11. Openstaande verplichtingen.

Het verschil in garantieplafond tussen de cijfers uit de ontwerp-begroting 1999 en de Rekening 1999 bestaat uit een garantie van f 0,4 mln aan het A&O fonds Rijk voor eventuele terugbetaling van een door de stichting gegeven subsidie voor de ontwikkeling van een mobiliteitsbank. Op de garantie kon tot eind 1999 een beroep worden gedaan, indien het ministerie een kwalitatief onvoldoende product zou leveren. Op de garantie is geen beroep gedaan. Eveneens in 1999 zijn hypotheekgaranties tot f 0,5 mln vervallen.

Artikel 07.17. Bijdragen ten behoeve van werknemersorganisaties in verband met arbeidsverhoudingen in de overheidssector

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U07.17/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Vakbondsfaciliteiten	4 021	4 133	4 018
02 Bijdragen aan de Stichting CAOP	4 417	4 540	4 406
Totaal	8 438	8 673	8 424

Artikel 07.18. Werkgeversbijdrage aan het overlegstelsel overheidspersoneel

De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)

U07.18	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	4 417	4 540	4 406

Artikel 07.20. Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel sector Rijk

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U07.20/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Programma-uitgaven	83 758	63 627	60 038
02 Uitvoeringskosten	4 343	3 304	3 346
Totaal	88 101	66 931	63 384

Artikelonderdeel 01. De onderuitputting in 1999 is hoofdzakelijk een gevolg van een lager aantal aanvragen dan waarmee in de ontwerp-begroting was rekening gehouden.

Artikelonderdeel 02. Op dit artikelonderdeel zijn verantwoord de uitvoeringskosten van de ZVR-regeling. De uitvoering wordt verzorgd door de DZVO. De DZVO voert naast de ZVR nog andere sectorale ziektekostenvoorzieningsregelingen uit, onder andere voor de sectoren Onderwijs en Defensie. De uitvoeringsuitgaven van de DZVO zijn verantwoord op artikel 07.21. De doorberekening van deze uitgaven heeft in 1999 plaatsgevonden volgens vooraf overeengekomen tarieven per dossiersoort. De ontvangsten en verrekeningen samenhangend met de kosten-doorberekening zijn verantwoord op ontvangstenartikel 07.06.

De kengetallen (bedragen x f 1 000)

U07.20/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
Ramingskengetallen	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal uitkeringen	34 400		22 326		20 217	
Gemiddelde uitkering inclusief aansprakenbelasting				2,849		2,969
Gemiddelde uitkering exclusief aansprakenbelasting		1,850		2,102		2,056
Toegelicht begrotingsbedrag		83 758		63 627		60 038
Waarvan aansprakenbelasting				16 698		18 474
DOELMATIGHEIDSKENGETALLEN	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Aantal uitkeringen	39 000		27 600			
Uitvoeringskosten per uitkering		0,111		0,119		
Toegelicht begrotingsbedrag		4 343		3 304		

De weergegeven volumerealisatiecijfers hebben betrekking op het aantal uitkeringen, dat in 1999 is verstrekt, respectievelijk het aantal aanvragen, dat in 1999 is behandeld. De gebruikte gegevens zijn afkomstig uit de administratie van de DZVO.

Artikel 07.21. Personeel en materieel Management en Personeelsbeleid

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U07.21/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Ambtelijk personeel	28 279	25 966	26 141
02 Overig personeel	726	1 791	2 265
03 Post-actieven	6 771	5 970	5 703
04 Materieel	5 978	15 044	20 208
Totaal	41 754	48 771	54 317

Artikelonderdeel 01. De onderuitputting is een gevolg van onder andere een neerwaartse formatiebijstelling naar aanleiding van een reorganisatie en het (tijdelijk) aanhouden van vacatures.

Artikelonderdeel 02. De meeruitgaven zijn voornamelijk een gevolg van de inzet bij de DZVO van uitzendkrachten en externe deskundigen, bijvoorbeeld op het gebied van automatisering.

Artikelonderdeel 03. Op dit artikelonderdeel zijn verantwoord de uitgaven voor wachtgelden, met name voortvloeiend uit de privatiseringen van de voormalige RPD Advies en de Rijks Bedrijfsgezondheids- en bedrijfsveiligheidsdienst.

Artikelonderdeel 04. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door:

- een niet geraamde betaling aan de Stichting USZO (f 3,053 mln) voor de afrekening van het invoeringstraject OOW/USZO tot en met 1998. Het betreft hier de overname door BZK van de resterende vorderingen op het ministerie van OC&W en het NWO (Nederlands Wetenschappelijk Onderzoek). Bij brief van 22 november 1999 (kamerstukken II, 1999/2000, 24 706, nr. 25) is de Tweede Kamer uitgebreid geïnformeerd over de afhandeling van het invoeringstraject en de financiële consequenties daarvan;

- een niet geraamde post (f 0,65 mln) voor de plaatsing en de hosting van een server van de interdepartementale mobiliteitsbank;
- Euro-invoeringskosten betaald aan de Stichting USZO, IVOP en SAIP (totaal f 2,761 mln);
- achterstallige rente (f 1,4 mln) betaald aan de Stichting ABP, verband houdend met de voormalige Dienst Uitvoering Ontslaguitkeringsregelingen.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U07.21	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel	309,5		266,5		278,0	
Gemiddelde salariskosten		91,15		95,01		92,81
Toegelicht begrotingsbedrag		28 212		25 324		25 800

Het volumerealisatiecijfer heeft betrekking op de gemiddelde bezetting in fte op maandbasis in 1999. Het cijfer is ontleend aan de personeelsadministratie van het ministerie.

Artikel 07.22. Rechtspositie post-actieven (voormalige) overzeese gebiedsdelen

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U07.22/Artikelonderdeel	1999		*1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Rechtspositie post-actieven Suriname en Nederlandse Antillen	7 148	7 522	
02 Rechtspositie post-actieven Nederlands en West Nieuw-Guinea	21 123	21 565	
03 Rechtspositie post-actieven Indonesië	116 584	115 645	
04 Rechtspositie post-actieven bijzondere voorzieningen	226	190	
05 Uitkeringswet twee- tot vijfjarige diensttijd veteranen	496	60	
Totaal	145 577	144 982	

* Tot en met 1998 werden de uitgaven verantwoord op de uitgavenartikelen 07.12 tot en met 07.15.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U07.22/Artikelonderdeel		1999				*1998	
		Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
		aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
01:	Aantal uitkeringsgerechtigden	637		655		651	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		11,2		11,5		11,4
	Toegelicht begrotingsbedrag		7 128		7 522		7 411
02:	Aantal uitkeringsgerechtigden	1 480		1 472		1 509	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		14,3		14,7		14,4
	Toegelicht begrotingsbedrag		21 123		21 565		21 749
03:	Aantal uitkeringsgerechtigden	7 216		7 374		8 086	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		14,7		13,8		13,6
	Toegelicht begrotingsbedrag		105 788		102 107		110 455
04:	Aantal uitkeringsgerechtigden	21		18		20	
	Gemiddeld uitkeringsbedrag		10,8		10,6		10,9
	Toegelicht begrotingsbedrag		226		190		218

De volumerealisatiecijfers geven het aantal personen weer, dat in het derde kwartaal 1999 een uitkering heeft ontvangen. Bedoeld gegeven is ontleend aan een opgave van de SAIP.

* Tot en met 1998 werden de uitgaven verantwoord op uitgavenartikelen 07.12 tot en met 07.15.

08. Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid**Artikel 08.01. Bevordering informatievoorziening overheid****De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U08.01/Artikelonderdeel		1999		1998
		Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01	Specifieke uitgaven overheidsinformatievoorziening en organisatie van de rijksdienst	9 612	32 803	15 805
06	Samenwerkingsverband informatie-beveiliging	1 185	959	1 901
07	Bijdragen aan het agentschap BPR	10 226	12 173	13 527
Totaal		21 023	45 935	31 233

De overschrijding van circa f 24,9 mln wordt met name veroorzaakt door de millenniumproblematiek (circa f 16,5 mln), de aanpassing van GBA-bijdragen aan het agentschap BPR (circa f 2 mln) en uitgaven ten behoeve van verschillende informatievoorzieningsprojecten (circa f 6,4 mln) inclusief extra subsidieuitgaven aan medeoverheden ter stimulering van de verstrekking van bestuurlijke informatie op Internet.

Artikel 08.04. Personeel en materieel Centrale Archiefselectiedienst

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U08.04/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
10 Bijdragen aan het agentschap CAS	8 004	10 114	7 940
11 Incidentele investeringsbijdrage	-	-	-
Totaal	8 004	10 114	7 940

De overschrijding van circa f 2,1 mln wordt met name veroorzaakt door de in 1999 doorgevoerde stelselwijziging rijkshuisvesting (huisvestingskosten werden voorheen verantwoord op de begroting van de Rijksgebouwendienst).

Artikel 08.06. Integratie van personeels- en salarisadministraties

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U08.06	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	4 723	4 154	10 310

09. Algemene Bestuursdienst

Artikel 09.01. Personeel en materieel Algemene Bestuursdienst

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

U09.01/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
03 Materieel	278	298	356
04 Ambtelijk personeel	3 115	2 869	1 541
05 Overig personeel	50	80	101
06 Post-actieven	-	-	-
Totaal	3 443	3 247	1 998

De kengetallen (bedragen x f 1 000)

U09.01	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
Gemiddelde bezetting ambtelijk personeel	28,76		23,30		13,48	
Gemiddelde salariskosten		108		123		114
Toegelicht begrotingsbedrag		3 106		2 869		1 540
Aantal vervulde vacatures per jaar	36		57		34	

Het verschil tussen de gemiddelde bezetting bij ontwerp-begroting en realisatie wordt met name verklaard door een getemporiseerde groei van het bureau ABD met betrekking tot de afspraken uit het regeerakkoord. De temporisering was nodig om voldoende kwaliteit van de te leveren producten te garanderen en om de ministeries voldoende tijd te gunnen om hun organisatie op de veranderingen te kunnen inrichten.

Artikel 09.02. Personeelsbeleid Algemene Bestuursdienst**De geraamde en gerealiseerde uitgaven (x f 1 000)**

U09.02	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	1 320	1 445	1 331

10. Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties**Artikel 10.01. Personeel en materieel Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties****De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)**

U10.01/Artikelonderdeel*	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Ambtelijk personeel		10 314	
02 Overig personeel		524	
03 Post-actieven		157	
04 Materieel		3 679	
05 Buitenland uitgaven		114	
Totaal		14 788	

* Het onderhavige artikel is eerst bij eerste suppletore begroting 1999 aan de BZK-begroting toegevoegd. De toelichtingen zijn derhalve ten opzichte van de raming (totaal f 15 586 mln) bij eerste suppletore begroting 1999.

Artikelonderdeel 01. De overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat:

- de financiële gevolgen van afspraken, gemaakt in 1998 rond de integratie, eerst in 1999 zijn geëffectueerd;
- een euroteam is geïnstalleerd, dat met name aandacht heeft besteed aan de voorbereidende acties ten behoeve van de aanpassing van de (rijks)wet- en regelgeving;
- specifieke projecten zoals Referendumwetgeving, Callcenter verkiezingen en de Kiesraad extra personele ondersteuning hebben geverg.

Artikelonderdeel 02. De overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat vacatures voor ambtelijk personeel tijdelijk zijn opgevuld door uitzendkrachten.

Artikelonderdeel 03. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt door zowel een lager aantal uitkeringsgerechtigden als een lager gemiddeld uitkeringsbedrag.

Artikelonderdeel 04. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt doordat:

- de geplande aankoop van een dienstwoning voor de vertegenwoordiger op Aruba in 1999 niet is gerealiseerd;
- vertraging is opgetreden in een trainingsprogramma voor Indonesië en het budget voor adviescommissies in 1999 beperkt tot besteding is gekomen.

Voorts zijn in het kader van de verbetering van het beheer extra uitgaven gedaan voor de inrichting en de beschrijving van de administratieve organisatie, het opstellen van een informatiebeveiligingsplan en het doorlichten en verbeteren van de administratie suppletie-regeling Rechterlijke Macht. Daarnaast is het postregistratiesysteem BZK aangepast voor gebruik op de vertegenwoordigingen en zijn achterstanden in de dossiervorming weggewerkt.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U10.01/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
01: Gemiddelde bezetting ambtelijke personeel			*88,5			
Gemiddelde salariskosten				117		
Toegelicht begrotingsbedrag				10 314		
03: Aantal uitkeringsgerechtigden uitkeringsregelingen post-actieven			2			
Gemiddeld uit te keren bedrag				79		
Toegelicht begrotingsbedrag				157		
Totaal toegelicht begrotingsbedrag				10 471		

* Hierin begrepen de inzet van 3 fte voor specifieke projecten (Referendumwetgeving, Callcenter verkiezingen en secretariële ondersteuning Kiesraad).

Artikel 10.02. Personeel en materieel Vertegenwoordigingen Nederlandse Antillen en Aruba

De geraamde en gerealiseerde uitgaven onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

U10.02/Artikelonderdeel*	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Ambtelijk personeel		3 298	
02 Overig personeel		33	
03 Post-actieven		70	
04 Materieel		1 374	
Totaal		4 775	

* Het onderhavige artikel is eerst bij eerste suppletore begroting 1999 aan de BZK-begroting toegevoegd. De toelichting is derhalve ten opzichte van de raming (totaal f 4 397 mln) bij eerste suppletore begroting 1999.

Artikelonderdeel 04. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de aanschaf van een noodgenerator voor de vestiging te Willemstad en nadelige koersverschillen met betrekking tot de koersgevoelige personele en materiële uitgaven van de kantoren overzee.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

U10.02/Artikelonderdeel	1999				1998	
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
01: Gemiddelde bezetting ambtelijke personeel			21			
Gemiddelde salariskosten				157		
Toegelicht begrotingsbedrag				3 297		
03: Aantal uitkeringsgerechtigden uitkeringsregelingen post-actieven			1			
Gemiddeld uit te keren bedrag				69		
Toegelicht begrotingsbedrag				69		
Totaal toegelicht begrotingsbedrag				3 366		

Ontvangsten

01. Algemeen

Artikel 01.06. Ontvangsten A&O subsidies

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

001.06	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Nihil	330	34

Artikel 01.08. Overige ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

001.08/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
01 Inhouding op salarissen voor dienstverlening	240	4	5
02 Bijdragen van belanghebbenden voor inkoop van diensttijd voor pensioen	45	22	23
03 Ontvangsten Hoge Raad van Adel	20	5	5
03 Diverse ontvangsten	1 662	1 499	2 549
04 ZVO-doorberekening aan ministeries	–	–	–
05 Dividendontvangsten	15 000	20 654	26 455
Totaal	16 967	22 184	29 037

Artikelonderdeel 07. De realisatie bestaat uit de dividendontvangsten over 1998 van Roccade (totaal circa f 13,5 mln) en van de SDU (totaal f 7,2 mln).

Artikel 01.09. Ontvangsten vervreemding aandelen PinkRocade NV

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

001.09	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	247 840	Nihil

De realisatie van f 248 mln aan opbrengsten heeft betrekking op de verkoop van de 1^e tranche (van 25%) van het aandelenpakket van PinkRocade.

02. Openbaar Bestuur

Artikel 02.01. Inhoudingen voor pensioenen van de leden van het Europees Parlement of hun betrekkingen

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

002.01	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	414	200	161

Tegenover de bij de tweede suppletore begroting 1999 aangekondigde lagere realisering voor inhoudingen voor pensioenen, stond een lager dan geraamd beroep op de wachtgeldregeling door leden van het Europees Parlement (zie uitgavenartikel 02.01).

Artikel 02.02. Werking politiek systeem

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

002.02	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	102	338

Artikel 02.03. Diverse ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

002.03	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	43 700	57 674	6 625

De hogere realisatie komt voornamelijk doordat de afrekening van aan gemeenten in voorgaande jaren verstrekte voorschotten in het kader van de EWLW-regeling (Melkert-banen) in 1999 heeft geleid tot extra terugvorderingen.

Artikel 02.04. Paspoortleges

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

002.04	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	78 452	95 635	89 198

De hogere ontvangsten worden verklaard door hogere aantallen afgegeven paspoorten.

De ramingskengetallen (bedragen x f 1 000)

002.04	1999				1998		
	Ontwerp-begroting		Realisatie		Realisatie		
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag	
paspoorten à f 53,95				1,37 mln	74 019		
paspoorten à f 55,30	1,12 mln	61 936					
paspoorten à f 54,90			1,44 mln	79 056			
Europese identiteitskaarten à f 15,60					0,83 mln	12 979	
Europese identiteitskaarten à f 16,00	0,95 mln	15 200					
Europese identiteitskaarten à f 15,85			0,94 mln	14 899			
Overige ontvangsten reisdocumenten		1 316		1 680			2 200
Totaal		78 452		95 635			89 198

Artikel 02.05. Ontvangsten sociale vernieuwing

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

002.05	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	Nihil	36

Artikel 02.06. Ontvangsten in verband met aansluiting mede-overheden bij de Nationale ombudsman

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

002.06	1999		1998
	Ontwerp-begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	157	140

Bij het opstellen van de begroting 1999 kon geen schatting worden gemaakt van de verwachte ontvangsten van de mede-overheden bij de aansluiting op de competentie van de Nationale ombudsman. Bij de tweede suppletore begroting is een raming van f 0,396 mln opgenomen, waarvan een gedeelte in 1999 daadwerkelijk werd gerealiseerd. De ontvangst van het restant zal begin 2000 plaatsvinden.

03. Integratiebeleid minderheden

Artikel 03.01. Ontvangsten remigratiebeleid

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

003.01/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Algemeen Werkloosheidsfonds	3 500	1 085	1 523
02 Retributies (R)emigratie	–	–	–
03 Diverse ontvangsten migratie	–	–	–
Totaal	3 500	1 085	1 523

De lagere ontvangsten worden verklaard door enerzijds een lager aantal personen met een werkloosheidsuitkering dat uiteindelijk kiest voor terugkeer naar het land van herkomst en anderzijds doordat aanvragen voor een remigratie-uitkering worden uitgesteld tot na de invoering van de nieuwe Remigratiewet.

05. Openbare Orde en Veiligheid

Artikel 05.01. Ontvangsten Dienst Geneeskundige Verzorging Politie

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

005.01	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	313 368	312 367	291 844

Op grond van de vastgestelde premie voor het jaar 1999 dragen de regionale politiekorpsen de premies af aan de DGVP. BZK treedt op als werkgever voor het gepensioneerde personeel. In de begroting 1999 zijn voor de laatst genoemde categorie voorzien de premielasten over het jaar 1998. In 1999 heeft de afrekening plaatsgevonden over 1998 en is een deel van de premielasten voor het jaar 1999 gefinancierd. Hierdoor zijn de ontvangsten f 6,5 mln hoger ten opzichte van de bijgestelde raming. Voor een nadere toelichting over de ontvangsten van de DGVP in relatie tot de uitgaven van de DGVP wordt verwezen naar uitgavenartikel 05.09.

Artikel 05.05. Ontvangsten Brandweezorg

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel
(x f 1 000)

005.05/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Retributies voor bewezen diensten	–	131	238
02 Keuringen (Beproevingstation)	–	95	78
03 Diverse ontvangsten	88	57	26
Totaal	88	283	342

De ontvangsten betreffen voornamelijk de doorberekende kosten van de door de directie Brandweer en Rampenbestrijding verstrekte publicaties en het verstrekken van beschikkingen met betrekking tot de typekeuringen van draagbare blustoestellen.

Artikel 05.07. Ontvangsten Rampenbestrijding en hulpverlening

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

005.07	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	775	1 639

De ontvangsten betreffen onder andere de gelden die worden teruggevorderd uit de afrekening van de voorschotten van de bijdragen aan de regio's en de ontvangsten van de roerende zaken die via Domeinen zijn verkocht.

Artikel 05.09. Ontvangsten Politie

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

005.09	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	32 213	49 444	46 166

De realisatie is f 5 mln hoger ten opzichte van de bijgestelde raming. Deze hogere realisatie hangt voornamelijk samen met een aanvullende bijdrage van Justitie voor de hogere realisatie op het uitgavenartikel 05.20 LSOP.

06. Binnenlandse Veiligheidsdienst

Artikel 06.01. Diverse ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

006.01	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	100	247	530

07. Management en Personeelsbeleid

Artikel 07.03. Ontvangsten Rijks Bedrijfsgezondheids- en Bedrijfsveiligheidsdienst

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

007.03	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	Nihil	Nihil

Artikel 07.06. Diverse ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten onderverdeeld naar artikelonderdeel (x f 1 000)

007.06/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
01 Diverse ontvangsten	1 520	8 998	7 767
04 Doorberekening uitvoeringskosten DZVO	12 904	12 675	12 382
05 Ontvangsten aflossing leningen		297	
Totaal	14 424	21 970	20 149

Artikelonderdeel 01. Hier is verantwoord de aflossing (f 5,35 mln) door het GAK van een deel van de nog uitstaande leningen aan de AMG. Zoals reeds in december jongstleden aan de Tweede Kamer gemeld (kamerstukken II, 1999/2000, 26 800, nr. 27) hebben de aandeelhouders van de AMG (de Staat, Philips en de NS) besloten tot een gefaseerde verkoop van het aandelenbelang in deze onderneming aan het GAK. Onderdeel van de overeenkomst is geweest een directe gedeeltelijke aflossing door het GAK van de door de aandeelhouders aan de AMG verstrekte leningen.

Artikelonderdeel 05. Op dit artikelonderdeel zijn verantwoord de ontvangsten wegens betaling door de AMG van verschuldigde rente op door het ministerie verstrekte leningen (f 0,88 mln).

08. Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid

Artikel 08.02. Diverse ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

008.02/Artikelonderdeel	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
03 Bijdrage van het Algemeen burgerlijk pensioenfonds aan het project Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens			347
04 Overige ontvangsten	2 750	4 240	3 328
Totaal	2 750	4 240	3 675

De hogere gerealiseerde ontvangsten worden voornamelijk verklaard door extra bijdragen van andere ministeries (onder andere Nationaal Actieplan-subsidies) voor de financiering van verschillende informatievoorzieningsprojecten, zoals Overheidsloket-2000, voor betere overheidsdienstverlening en het programma ON-21 voor gezamenlijke ontwikkeling en verwerving van communicatie-infrastructuren.

Artikel 08.05. Ontvangsten Centrale Archiefselectiedienst

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

008.05	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal	Memorie	Nihil	Nihil

10. Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties

Artikel 10.01. Diverse ontvangsten

De geraamde en gerealiseerde ontvangsten (x f 1 000)

O10.01*	1999		1998
	Ontwerp- begroting	Realisatie	Realisatie
Totaal		453	

* Het onderhavige artikel is eerst bij eerste suppletore begroting 1999 aan de BZK-begroting toegevoegd. De toelichting is derhalve ten opzichte van de raming (totaal f 0,85 mln) bij eerste suppletore begroting 1999.

De lagere ontvangsten worden met name veroorzaakt door stagnatie bij de verkoop van dienstwoningen op de Nederlandse Antillen en Aruba.

Agentschappen

Agentschap ITO

1. Algemeen

1.1. Doel en taken agentschap ITO

ITO is per 1 mei 1998 agentschap van BZK. ITO verleent diensten op het gebied van informatie- en communicatietechnologie (ICT) ten behoeve van de politie, brandweer en rampenbestrijdingsorganisaties, de strafrechtelijke keten (Justitie) en andere opsporings- en hulpverleningsorganisaties.

Leidende gedachte daarbij is, dat samenwerking op het gebied van informatie- en communicatietechnologie bijdraagt aan het doelmatig beheer en de (besloten en) bedrijfszekere exploitatie van systemen en diensten. Het agentschap ITO draagt hiermee bij aan de kwaliteit van de handhaving van de openbare orde, veiligheid en rechtsorde.

ITO heeft de volgende taken:

- het beheren en ontwikkelen van infrastructuren;
- het beheer van informatiesystemen;
- kenniscentrum voor ondersteuning van opdrachtgevers met advies en conceptuele beleidsontwikkeling;
- ontwikkeling en beheer van (technische) standaards en procedures.

1.2. Organisatie en aansturing

In 1999 is de directie van ITO uitgebreid met een Operationeel directeur en een Directeur C2000. Voor het project C2000 werd daarnaast de sturing van het project versterkt door een samenwerkingsverband met Computer

Sciences Company (CSC). Voor het selecteren van deze strategische partner is een EG-aanbestedingsprocedure gevolgd.

1.3. Financieel beheer en verbeteren doelmatigheid

In 1999 is een nieuw financieel informatiesysteem in gebruik genomen. Daarmee is in opzet voldaan aan een model om zowel afdelings- als product resultaten te kunnen verantwoorden. In 1999 is gewerkt aan het juiste gebruik van het informatiemodel inclusief verbetering van het tijdschrijven. De omslag naar het baten- en lastenstelsel en de wijzigingen in de coderingsstelsels vereisten veel inspanning van de gehele organisatie om een juiste financiële sturing en verantwoording mogelijk te maken. Maar dit heeft nog niet geresulteerd in een betrouwbare weergave van het resultaat per produkt. In 2000 wordt hier verder aan gewerkt. Er zijn daarnaast maatregelen getroffen om het tijdschrijven te verbeteren. Dit heeft ertoe geleid dat eind 1999 wekelijks wordt afgesloten en verantwoord. Maandelijks worden de uren per persoon (uren x tarief) in het financiële systeem verantwoord. In 1999 is een nieuw beheersysteem ITSM (IT Service Manager) geïmplementeerd in ITO. Vanuit ITSM worden nu de volgende processen ondersteund: incidentbeheer, wijzigingsbeheer en configuratiebeheer.

2. Financiële verantwoording

2.1. Balans per 31 december 1999

	(bedragen x f 1 000)	
	per 31-12-1999	per 31-12-1998
Activa		
Totaal materiële vaste activa	16 132	15 606
Debiteuren	20 990	7 844
Overige vorderingen en overlopende activa	5 237	6 419
Liquide middelen	50 537	37 320
Totaal activa	92 896	67 189
Passiva		
Agentschapsvermogen		
* algemene reserve	20 782	14 612
* bestemmingsreserve	16 132	15 606
* saldo exploitatie boekjaar	5 233	9 174
Totaal agentschapsvermogen	42 147	39 392
Crediteuren	6 633	8 897
Nog te besteden voor projecten	22 276	12 250
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	21 840	6 650
Totaal passiva	92 896	67 189

2.2. Toelichting op de balans

Als gevolg van het afronden op veelvoud van f 1 000 kunnen in onderstaande toelichting afrondingsverschillen voorkomen.

2.2.1. Toegepaste waarderingsgrondslagen in de jaarrekening

- Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde;
- De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen; de afschrijvingen op materiële vaste activa zijn gebaseerd op de geschatte levensduur casu quo economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde;

- Onderhanden werk wordt opgenomen tegen directe materiaal- en arbeidskosten met een opslag voor indirecte kosten. Betalingen voor geleverde diensten worden in mindering gebracht op het onderhanden werk. Indien verliezen voorzienbaar zijn wordt hiermee reeds rekening gehouden. Voor zover sprake is van winst, wordt deze verantwoord in het jaar waarin het project wordt afgesloten casu quo de prestatie volledig heeft plaatsgevonden. Voor meerjarige (structurele) activiteiten wordt jaarlijks het financiële resultaat bepaald;
- Voor zover ontvangen bedragen voor projecten, de bestede directe materiaal- en arbeidskosten overtreffen, is het meerdere als nog te besteden bedrag in de balans opgenomen.

2.2.2. Materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur casu quo economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Aangezien de materiële vaste activa grotendeels zijn verkregen van het KLPD, zijn voor deze activa de door het KLPD gehanteerde afschrijvingstermijnen gehanteerd.

De afschrijvingstermijnen zijn voor de verschillende categorieën:

• Meubilair en stoffering	5-10 jaar
• Technische installaties	5-10 jaar
• Gebouwen/verbouwingen	10 jaar
• Voertuigen	5 jaar
• Telefoon- e.a. verbidingsapparatuur	5-10 jaar
• Automatiseringsapparatuur en software	3-5 jaar
• Overige apparatuur, installaties, etc.	5-10 jaar

Specificatie activa

(bedragen x f 1 000)

	Boek- waarde 31-12-1998	Investerin- gen	Corr. aanschaf C2000	Corr. afschr. C2000	Afschrij- vingen 1999	Boekwaarde 31-12-1999
Meubilair en stoffering	1 916	52	0	0	300	1 667
Technische installaties	387	121	0	0	179	330
Gebouwen/verbouwingen	83	866	- 278	91	20	743
Voertuigen	1 515	356	0	0	389	1 483
Telefoon- e.a. verbidingsapparatuur	1 443	443	- 4	1	319	1 564
Automatiseringsapparatuur en software	7 156	2 920	- 3 282	995	3 786	4 003
Overige apparatuur, installaties, etc.	2 220	67	- 4	1	503	1 781
Activa bij derden	0	4 990	0	0	801	4 189
Activa in bestelling	886	- 514	0	0	0	372
Totaal	15 606	9 301	- 3 568	1 088	6 297	16 132

	Aanschaf- waarde	Aanschaf corr. C2000	Aanschaf 31-12-1999	Afschrij- vingen	Afschrij- vingen corr. C2000	Afschrij- vingen 31-12-1999	Boekwaarde 31-12-1999
Meubilair en stoffering	3 305	0	3 305	1 638	0	1 638	1 667
Technische installaties	826	0	826	496	0	496	330
Gebouwen/verbouwingen	959	- 278	681	30	- 91	- 62	743
Voertuigen	3 153	0	3 153	1 671	0	1 671	1 483
Telefoon- e.a. verbindingapparatuur	2 379	- 4	2 376	813	- 1	812	1 564
Automatiseringsapparatuur en software	23 569	- 3 282	20 287	17 279	- 995	16 285	4 003
Overige apparatuur, installaties, etc.	6 000	- 4	5 997	4 216	- 1	4 215	1 781
Activa bij derden	4 990	0	4 990	801	0	801	4 189
Activa in bestelling	372	0	372	0	0	0	372
Totaal	45 553	- 3 568	41 987	26 944	- 1 088	25 856	16 132

In de balans is onder de post materiële activa een correctie opgenomen voor activa die ten onrechte in de openingsbalans van het agentschap ITO zijn gewaardeerd. De betreffende activa waren reeds in voorgaande jaren als (directe) uitgaven voor het project C2000 verantwoord. De verlaging van de boekwaarde van f 2,5 mln (aanschafwaarde f 3,6 mln en cumulatieve afschrijvingen f 1,1 mln) is direct in het eigen vermogen, in mindering op de bestemmingsreserve, verantwoord.

2.2.3. Debiteuren

De post debiteuren betreft de gefactureerde, nog te ontvangen bedragen voor verrichte diensten en leveringen. Op de debiteuren wordt een voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 1999 circa f 1,8 mln.

De toename van de post debiteuren met circa f 13,1 mln hangt samen met een aan het einde van het jaar verrichte facturering van dienstverlening over 1999. In de loop van 1999 hebben problemen in het factureringsproces ertoe geleid dat een groot aantal facturen pas eind 1999 kon worden verzonden. Met name de sterke groei van de dienstverlening aan (onderdelen van) Justitie voor Justitienet doet het saldo debiteuren toenemen. Andere belangrijke afnemers zijn de Immigratie en Naturalisatiedienst (IND), Centrale Opvang Asielzoekers (COA) het ICT platform (Politie) en de politieregio's.

Een belangrijke post betreft de vordering op het KLPD tot een bedrag van circa f 3,6 mln. Deze post bevat verrekeningen van communicatiekosten die eind 1999 zijn vastgesteld en die tot een bedrag van circa f 2,2 mln betrekking hebben op vorderingen van voor 1 mei 1998 (overgang ITO van KLPD/Justitie naar BZK). Het KLPD heeft aangegeven dat vorderingen en schulden die betrekking hebben op de periode van voor de overgang, niet meer te willen verrekenen. Omdat het hier gaat om contractuele dienstverlening van ITO aan het KLPD heeft facturering plaatsgevonden en is de vordering opgenomen.

De ouderdomsanalyse geeft aan dat het saldo debiteuren tot 90 dagen circa f 14,5 mln bedraagt. Het saldo debiteuren is begin 2000 met circa f 7,0 mln afgenomen.

Debiteuren	(bedragen x f 1 000)	
	31-12-1999	31-12-1998
Debiteuren	22 275	8 594
buiten invordering stelling	483	0
Af: voorziening dubieuze debiteuren	- 1 768	- 750
Totaal	20 990	7 844

De voorziening dubieuze debiteuren wordt periodiek statisch bepaald door het risico voor mogelijke oninbaarheid van de openstaande vorderingen in te schatten. Indicatie daarvoor zijn de vorderingen die langer dan een jaar openstaan.

Het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren luidt als volgt:

	1999
Saldo per 1-1-1999	750
Af: afboekingen ten laste van voorziening	0
Bij: dotatie ten laste van exploitatie	1 018
Saldo per 31-12-1999	1 768

2.2.4. Overige vorderingen en overlopende activa

Onder de overige vorderingen en overlopende activa worden voorschotten, nog te factureren omzet en vooruitbetaalde kosten verantwoord.

	(bedragen x f 1 000)	
	31-12-1999	31-12-1998
Voorschotten personeel	515	33
Nog te factureren omzet	3 286	5 755
Vooruitbetaalde kosten	1 436	229
Vooruitbetaald projectkosten door ITO inzake C2000	0	360
Overige nog te ontvangen/vooruitbetaald	0	42
Totaal	5 237	6 419

De post «nog te factureren» heeft betrekking op de volgende afdelingen.

	(bedragen x f 1 000)	
	31-12-1999	
C2000	483	
Applicaties	200	
Productie	2 182	
RI	100	
Staf	321	
Totaal	3 286	

2.2.5. Liquide middelen

Dit betreft de tegoeden bij de Rijkshoofdboekhouding en de aanwezige kasgelden.

(bedragen x f 1 000)

	31-12-1999	31-12-1998
Rijkshoofdboekhouding	50 534	40 955
Rekening-courant KLPD	0	- 3 644
Kas	3	9
Totaal	50 537	37 320

verloop rekening-courant RHB

(bedragen x f 1 000)

	1	2	3 = 2-1
	ontwerp- begroting 1999	rekening 1999	verschil 1999
Rekening-courant RHB 1 januari	pm	40 955	
totaal operationele kasstroom	13 845	18 880	5 035
- totaal investeringen	- 10 083	- 9 301	782
w.v. deel Rijk			
w.v. deel derden	- 10 083	- 9 301	782
+ totaal boekwaarde desinvesteringen	83	0	- 83
w.v. deel Rijk			
w.v. deel derden	83	0	- 83
totaal investeringskastroom	- 10 000	- 9 301	699
- eenmalige uitkeringen aan moeder- ministerie	pm	0	
+ eenmalige stortingen aan moeder- ministerie	pm	0	
- aflossing op leningen	pm	0	
+ beroep op leenfaciliteit	pm	0	
totaal financieringskastroom	pm	0	
RHB 31 december	pm	50 534	

De mutaties in het saldo van de Rijkshoofdboekhouding bedraagt circa f 13 mln. De mutatie is met name het gevolg van een toename van de kortlopende schulden en vorderingen, per saldo circa f 10,4 mln; het saldo van baten/lasten f 5,2 mln en de afschrijvingen/investeringen mutatie -/- f 3,0 mln.

2.2.6. Agentschapsvermogen

Algemene reserve

(bedragen x f 1 000)

	1999
Stand per 1-1-1999	14 612
toevoeging resultaat 1998	9 174
mutatie bestemmingsreserve	- 3 005
Stand per 31-12-1999	20 781

De algemene reserve is verhoogd met het resultaat 1998 en afgenomen als gevolg van een mutatie in de boekwaarde van de activa met circa f 0,5 mln. Daarnaast is een correctie opgenomen voor activa die ten onrechte in de openingsbalans van het agentschap ITO zijn gewaardeerd. De betreffende activa waren reeds in voorgaande jaren als (directe) uitgaven voor het project C2000 verantwoord. De verlaging van de boekwaarde van de activa is direct in het eigen vermogen, in mindering op de bestemmingsreserve, verantwoord.

Het saldo exploitatie boekjaar 1999 is nog niet aan de algemene reserves toegevoegd en is separaat in de balans gepresenteerd.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve geeft de boekwaarde van de activa weer en vormde een indicatie voor de omvang van de uit de algemene reserves te financieren vervangingsinvesteringen. De wijzigingen in de bestemmingsreserve worden rechtstreeks gemuteerd in de algemene reserve. Vanaf 1 januari 2000 is de spaar- en depositoregeling van Financiën van kracht. De bestemmingsreserve zal volgens de voorschriften worden omgezet in een lening bij Financiën en zal worden gepresenteerd onder de langlopende schulden. ITO zal in 2000 de boekwaarde (bestemmingsreserve) afrekenen met BZK en de mutatie op basis van de definitieve verantwoording over 1999 in de eerste suppletore begroting verwerken.

(bedragen x f 1 000)	
	1999
Stand per 1-1-1999	15 606
correctie boekwaarde C2000	- 2 479
mutatie boekwaarde materiële vaste activa	3 005
Stand per 31-12-1999	16 132

Zie voor de toelichting op de correctie boekwaarde investeringen C2000 de post algemene reserve en de post materiële activa.

2.2.7. Crediteuren

Dit betreft de verplichtingen aan leveranciers voortvloeiend uit de bedrijfsactiviteiten, die betrekking hebben op de periode voor 31 december 1999.

(bedragen x f 1 000)		
	31-12-1999	31-12-1998
Crediteuren	6 633	8 897

2.2.8. Nog te besteden voor projecten

Voor zover ontvangen bedragen voor projecten, de bestede directe materiaal- en arbeidskosten overtreffen, is het meerdere als nog te besteden bedrag in de balans opgenomen.

(bedragen x f 1 000)

Nog te besteden voor projecten	31-12-1999			31-12-1998
	kosten	opbrengsten	saldo	
Nog te besteden project Millennium/Politienet	0	1 952	1 952	6 083
Nog te besteden project LIC	0	1 835	1 835	3 526
Nog te besteden verzelfstandiging	0	0	0	1 500
Nog te besteden project C2000	0	10 061	10 061	360
Nog te besteden implementatie brandweernetten	0	0	0	349
Nog te besteden project modulaire opbouw LIST (fase 2)	0	0	0	80
Nog te besteden project GMS	74	6 500	6 426	0
Vooruitontvangsten/overige	228	638	410	0
Vooruit gefactureerde bedragen	0	1 592	1 592	352
Totaal	302	22 578	22 276	12 250

De posten betreffen deelbedragen voor lopende projecten die voor balansdatum zijn ontvangen, maar bij ITO nog niet volledig tot prestaties hebben geleid. De belangrijkste posten zijn C2000 (totale project f 226 mln) en GMS (totale project circa f 19 mln). De post voor C2000 is met name bestemd voor uitgaven voor de opzet van het beheer voor het netwerk. Deze activiteit is enigszins vertraagd, waardoor de bijdrage van BZK nog niet kon worden besteed.

2.2.9. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de post «overige kortlopende schulden en overlopende passiva» worden verplichtingen verantwoord inzake te betalen vakantiegeld en nog te betalen kosten waarvoor per balansdatum nog geen facturen zijn ontvangen/geregistreerd.

(bedragen x f 1 000)

Overige kortlopende passiva	31-12-1999	31-12-1998
Te betalen vakantiegeld	1 044	872
Te betalen vakantiedagen	886	697
Nog te betalen personele kosten (incl. personeel)	4 515	1 823
Nog te betalen materiële kosten (huurlijnen en overigen)	15 395	3 133
Overigen	0	125
Totaal	21 840	6 650

De nog te betalen materiële kosten hebben met name betrekking op uitgaven voor het project C2000 (Tetraned etc.). De facturen zijn in omloop of nog niet ontvangen en zullen in januari 2000 betaalbaar worden gesteld.

2.2.10. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- **Belangrijke financiële verplichtingen.** Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal f 8,3 mln. Het betreft de panden in Odijk en Driebergen. De contracten lopen tot respectievelijk 31-3-2002 en 31-1-2003. Er is voor een gering aantal auto's sprake van lease verplichtingen. ITO heeft zich tegenover opdrachtgevers verplicht zorg te dragen voor de toekomstige vervanging van onderdelen van het PODACS- en Justitie netwerk. De onderhoudsverplichting komt tot uiting in een opslag van de aan de afnemers in rekening gebrachte tarieven. Voor deze activiteiten is geen voorziening getroffen. De vervangingen en het onderhoud zullen in de volgende jaren in de exploitatielasten tot uiting komen en daarmee indirect ten laste van de algemene reserves worden gefinancierd.
- **Voorwaardelijke lasten.** In navolging van de aanscherping van de richtlijnen ten aanzien van het begrip fictief dienstverband, wordt een nadere toetsing van de gehanteerde uitgangspunten bij overeenkomsten met individuele opdrachtnemers aannemelijk geacht.

2.3. Resultatenrekening 1999

Rekening van baten en lasten 1999

(bedragen x f 1 000)

	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verskil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
Baten	203 530	161 109	- 42 421
opbrengst moederministerie	147 015	99 890	- 47 125
opbrengst overige ministeries	29 522	34 685	5 163
opbrengst derden	26 993	25 864	- 1 129
rentebaten	0	582	582
buitengewone baten	0	88	88
Lasten	199 530	155 876	- 43 654
apparaatskosten			
* personele kosten	54 589	64 562	9 973
* materiële kosten	135 096	85 017	- 50 079
rentelasten			
afschrijvingskosten			
* materieel	9 845	6 297	- 3 548
* immaterieel	0	0	0
dotaties voorzieningen	0	0	0
buitengewone lasten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	4 000	5 233	1 233

2.3.1. Baten

- **Opbrengsten moederministerie.** De lagere omzet wordt met name veroorzaakt door de lagere opbrengsten voor het project C2000 (-/ f 55 mln). Bij het opstellen van de ontwerp-begroting 1999 was de kasstroom en de omvang van het project nog onvoldoende bekend.

Het bij ITO beschikbare budget voor het totale project over de meerdere jaren bedraagt f 226 mln. De opbrengsten voor datacommunicatie en infrastructuur waren daarentegen circa f 8 mln hoger als gevolg van opbrengsten project millennium f 4,5 mln en overige projecten f 3,5 mln.

- **Opbrengsten overige ministeries.** De hogere omzet dan begroot heeft met name betrekking op de inkomsten van Justitie als gevolg van het project LAN Inter Connect Dienst (LICD)/Justitienet f 3,4 mln (doorberekende hogere kosten); ISDN f 2,8 mln ; diverse projecten -/- f 1,0 mln.
- **Opbrengst derden.** Onder deze post worden onder meer de inkomsten van politieregio's verantwoord. De inkomsten van politieregio's zijn lager dan begroot met name als gevolg van minder gerealiseerde (applicaties) projecten dan begroot.

Omzet per afnemersgroep

(bedragen x f 1 000)

	Productie	Realisatie Infrastructuur	Telecom Stand- daards Innovatie	Applicaties	C2000	Overige	Totaal
BZK	14 697	5 801	5 556	5 518	63 164	5 154	99 890
Overige ministeries	22 220	4 721	420	7 324			34 685
Politieregio's	7 258	424	698	8 865	157	122	17 524
KLPD	3 709	249	13	395			4 366
KMAR	1 821	135		62			2 018
Overige	145	945	106	263	269	228	1 956
Totaal	49 850	12 275	6 793	22 427	63 590	5 504	160 439

Budget en realisatie per afnemersgroep

(bedragen x f 1 000)

	Budget	Realisatie	Afwijking
BZK	147 015	99 890	- 47 125
Overige ministeries	29 522	34 685	5 163
Politieregio's	21 539	17 524	- 4 015
KLPD	1 139	4 366	3 227
KMAR	480	2 018	1 538
Overige	3 835	1 956	- 1 879
Totaal	203 530	160 439	- 43 091

De afwijking ten opzichte van de ontwerp-begroting 1999 is ten aanzien van de ministeries hiervoor reeds toegelicht. De inkomsten van politieregio's is lager als gevolg van in de begroting opgenomen en niet gerealiseerde projecten. De sterke stijging van de inkomsten van het KLPD en KMAR betreft enerzijds hogere communicatiekosten (ISDN etc.) en activiteiten in het kader van Politienet.

Bij de inkomsten van BZK is een ontvangen vergoeding voor huisvestingskosten van circa f 0,7 mln verantwoord. Het betreft een vergoeding voor de huurkosten van RGD locaties waarvoor de RGD (de Rijksgebouwendienst) in het verleden de kosten uit de eigen begroting financierde. De budgetten zijn overgeheveld naar de hurende ministeries.

2.3.2. Lasten

Personele kosten. De personeelskosten zijn circa f 9,9 mln hoger dan begroot. De overschrijding wordt veroorzaakt door meer inhuur f 13,0 mln tot een totaal bedrag van circa f 35,0 mln en minder eigen personeel en opleiding f 3,1 mln tot een bedrag van circa f 30,0 mln. De afwijkingen van inhuur zijn het gevolg van de gewijzigde projectplanning van het project

C2000 en de krapte op de arbeidsmarkt waardoor meer personeel is ingehuurd dan gepland. De kosten van de algemeen directeur en directeur C2000 (incl. werkgeverslasten circa f 0,3 mln) worden direct door BZK betaald en zijn niet in de kosten van ITO opgenomen.

Personeel intern/extern per 31-12-1999

	Intern	Extern	Totaal	% extern
TSI	16,4	6,8	23,2	29,3
RI	26,0	17,4	43,3	40,1
APPL	65,4	14,4	79,8	18,0
PROD	86,8	17,6	104,4	16,9
STAF	37,3	21,1	58,4	36,1
Subtotaal	231,9	77,3	309,2	25,0
C2000	40,7	40,6	81,3	49,9
Totaal	272,6	117,9	390,5	30,2
personeelskosten in mln	30	35	65	
per fte (afgerond)	110 000	297 000	166 000	

Materiële kosten. De realisatie van de materiële kosten voor C2000 wijkt sterk af van de raming (-/ f 63 mln). Bij het opstellen van de ontwerp-begroting 1999 was nog onvoldoende duidelijk welke omvang het project in de verschillende jaren zou krijgen. In de huidige begrotingen voor C2000 wordt uitgegaan van uitgaven van uitgaven voor de politieregio Amsterdam-Amstelland en nog niet voor een mogelijke landelijke implementatie. De overige projecten zoals activiteiten in het kader van millennium (BZK) en Justitienet zijn circa f 13 mln hoger dan begroot. Deze hogere kosten worden gedekt door hogere inkomsten.

Afschrijvingen. De afschrijvingskosten zijn f 3,5 mln lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met investeringen ten behoeve van Justitienet. Deze zijn echter direct als materiële kosten doorberekend aan Justitie en niet als activa opgenomen (circa f 1,5 mln). Daarnaast werd minder geïnvesteerd voor projecten van de afdeling Applicaties (circa f 2,4 mln). Overige posten per saldo f 0,4 mln meer dan begroot.

2.4. Kengetallen exploitatie

In de ontwerp-begroting 1999 wordt een aantal kengetallen genoemd zoals het aantal declarabele uren.

	Begroting	Realisatie	(bedragen x f 1 000)	
			bedrag	Afwijking %
TSI	38 654	32 339	- 6 315	- 16,3
RI	50 111	48 815	- 1 296	- 2,6
APPL	128 220	96 417	- 31 803	- 24,8
PROD	82 455	117 715	35 260	42,8
Totaal	299 440	295 286	- 4 155	- 1,4

De afdeling TSI had in 1999 een lagere personele bezetting dan begroot volgens de ontwerp-begroting 1999. Hetzelfde geldt voor de afdeling Applicaties. Voor beide afdelingen geldt dat een aantal geraamde projecten voor derden niet is gerealiseerd. Het aantal uren van Productie is hoger dan begroot. Een analyse van de verschillen zal begin 2000

worden uitgevoerd en in de tussentijdse managementrapportages worden toegelicht.

Agentschap BPR

1. Algemene toelichting

1.1. Doelen en taken van het agentschap BPR

Per 1 januari 1999 zijn de taken van het voormalige agentschap GBA en van de voormalige afdeling Reisdocumenten en Bevolkingsadministratie, beiden onderdelen van BZK, samengevoegd in het agentschap BPR onder verantwoordelijkheid van BZK. Voor BPR is de volgende missie geformuleerd: BPR bevordert dat de identiteit van de burger zorgvuldig wordt vastgesteld, vastgelegd en verstrekt ten behoeve van publieke dienstverlening.

De doelstellingen van BPR hebben betrekking op de uitvoering van de Wet GBA en de Paspoortwet. De taken van het agentschap BPR worden uitgevoerd namens de Minister van BZK en laten zich als volgt omschrijven:

- de voorbereiding van de wet- en regelgeving ten aanzien van de GBA en reisdocumenten;
- de ontwikkeling en uitvoering van het beleid inzake de GBA en reisdocumenten;
- het voorbereiden van beleid en het uitoefenen van controle ten aanzien van de ontwikkeling, productie en distributie van reisdocumenten;
- het operationele, tactische en strategische beheer van het GBA-netwerk;
- het geven van voorlichting en ondersteuning ten aanzien van de GBA en reisdocumenten aan burgers en overheden;
- het bijhouden van een signaleringsregister paspoorten;
- de schouwing en toetsing van de aangesloten GBA-systemen;
- het zorgdragen voor de inning van de paspoortleges.

1.2. Aansturing

BPR is een hybride organisatie. De activiteiten ten behoeve van het beheer van het GBA-stelsel worden uitgevoerd ten behoeve van en betaald door de gebruikers van de GBA. Vanuit BZK gezien is de financiering hiervan volledig kostendekkend. De activiteiten op het gebied van de productie en distributie van reisdocumenten worden daarentegen volledig betaald door BZK. De activiteiten ten behoeve van beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving, zowel voor de GBA als voor reisdocumenten, zijn volledig geïntegreerd in het agentschap. In dit verband treedt BPR op als beleidsafdeling van dit ministerie, dat ook alle hieruit voortvloeiende kosten betaalt.

Het agentschap wordt aangestuurd door de DGOB. De DGOB stuurt op basis van vooraf gemaakte afspraken over door het agentschap te leveren producten en diensten. Hiertoe heeft het agentschap haar producten en diensten gedefinieerd en wordt door gebruik te maken van kengetallen zicht verkregen op de doelmatigheid van de organisatie.

Het zichtbaar maken van de agentschapkosten en het toerekenen van deze kosten aan de te leveren producten en diensten moet leiden tot een meer transparant bedrijfsproces. Om dit te realiseren zijn verschillende instrumenten ontwikkeld:

- een informatieprotocol, waarin de afspraken over de informatievoorziening zijn vastgelegd;

- een verantwoordingsstelsel met kwartaalrapportages aan DGOB op basis van de begroting en het jaarplan van BPR;
- het onderscheid tussen verschillende hoofdproducten van BPR, die ieder hun eigen systematiek voor de verrekening met gebruikers of BZK kennen;
- een doorberekeningsmodel, waarmee kosten worden toegerekend aan de verschillende hoofdproducten;
- de invulling van de kengetallen, zoals die in het statuut zijn vastgelegd, en de periodieke rapportage hierover aan DGOB.

1.3. Hoofdproducten

Het agentschap BPR berekent al zijn kosten door aan gebruikers en opdrachtgevers. In dit verband worden vier hoofdproducten onderscheiden:

- **Het beheer van het GBA-stelsel ten behoeve van de gebruikers**
Dit hoofdproduct omvat alle activiteiten die worden verricht ten behoeve van de gebruikers van het GBA-stelsel. De kosten, de door BPR te betalen berichtkosten en de beheerkosten van de organisatie ten behoeve van de gebruikers, worden conform het financieringsmodel GBA doorberekend aan deze gebruikers, die een kostendekkende prijs per bericht betalen.
- **Beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA**
Deze activiteiten vloeien voort uit de verantwoordelijkheid van BZK voor het GBA-stelsel als geheel. De bijbehorende kosten worden door BZK betaald aan BPR.
- **De zorg voor de reisdocumentenketen, inclusief beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving**
Dit betreft de activiteiten en kosten voor de productie en distributie van reisdocumenten, voor het instandhouden en verbeteren van de dienstverlening, voor beleidsontwikkeling en voor het wijzigen en onderhouden van de wet- en regelgeving op het gebied van reisdocumenten. BPR krijgt voor deze kosten een vergoeding van BZK.
- **Ondersteunende activiteiten ten behoeve van het project NGR**
De activiteiten ten behoeve van de ontwikkeling van een nieuwe generatie reisdocumenten zijn ondergebracht in een apart project onder verantwoordelijkheid van BZK, NGR genaamd. Dit project maakt geen deel uit van de BPR-organisatie die wel personele en materiële ondersteuning verleent aan het project. De kosten hiervan worden doorbelast aan de opdrachtgever voor het project, BZK (projectbudget NGR).

De wijze van financiële verrekening verschilt dus per hoofdproduct. Voor GBA-beheer geldt een sluitend kostendekkend systeem. De andere drie hoofdproducten worden betaald door BZK. Alle kosten van BPR worden toegerekend aan één van de hoofdproducten, direct of via een daartoe geëigende verdeelsleutel.

In de begroting BPR voor 1999 is de toerekening van kosten aan de verschillende hoofdproducten nog niet volledig verwerkt. In het jaarplan voor 1999, in de financiële administratie BPR en in de begroting en het jaarplan voor 2000 is deze toerekening inmiddels volledig uitgewerkt. In deze jaarverantwoording wordt het stramien van de begroting voor 1999 gevolgd, waarin de hoofdproducten niet volledig zijn terug te vinden. Omdat het voor de verrekening van het resultaat van belang is hoe het gerealiseerde resultaat is verdeeld over de verschillende hoofdproducten worden in een aparte subparagraaf bij de toelichting van de baten en lasten de resultaten per hoofdproduct weergegeven.

1.4. Financieel beheer

BPR draagt zorg voor een correcte uitvoering van het financieringsmodel GBA. In 1998 is een nieuw financieringsmodel voor de GBA geïntroduceerd, waarbinnen alle gebruikers van de GBA een prijs per bericht betalen. Dit nieuwe model is in 1999 ook voor de voormalige rijksafnemers volledig ingevoerd. De kosten voor beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA, in de begroting 1999 terug te vinden als «niet door te belasten kosten BZK/GBA», worden niet verrekend via dit financieringsmodel, maar betaald door BZK.

Voor de activiteiten op het gebied van reisdocumenten zijn specifieke afspraken gemaakt. BPR ontvangt een bijdrage van BZK voor de werkelijk gemaakte kosten van BPR ten behoeve van de reisdocumentenketen. De inkomsten voor reisdocumenten, de rijksleges, worden, in een apart traject, los van de kosten, geadmistreerd en geïncasseerd. BZK draagt de inkomsten af aan Financiën. De administratie van deze geldstroom wordt gevoerd door het stafbureau openbaar bestuur. BPR bereidt de incasso van rijksleges voor, die door BZK wordt geïnd. Op het gebied van reisdocumenten is dus geen sprake van een kostendekkend stelsel voor reisdocumenten, maar van twee, in principe gescheiden, diensten aan BZK. De sturing op deze beide geldstromen verloopt via afzonderlijke trajecten, hetgeen de sturing op het geheel compliceert.

In 1999 zijn de activiteiten van de beide, voorheen gescheiden, onderdelen van BZK (GBA en reisdocumenten) geïntegreerd binnen één financiële administratie, waarin ook de verdeling over de hoofdproducten en het doorberekeningsmodel zijn opgenomen. Aansluitend op deze financiële administratie is een rapportagesysteem ontwikkeld en gebruikt ten behoeve van de interne sturing van activiteiten, de kwartaalrapportages en de jaarverantwoording.

Tenslotte is een nieuw administratieve organisatie voor de afdeling Financiën van BPR opgesteld. Na verwerking van de adviezen van het externe bureau, dat deze AO heeft opgesteld, FEZ en de DAD (nog niet ontvangen) zal deze AO definitief worden ingevoerd.

1.5. Toegepaste grondslagen

In deze jaarverantwoording worden de volgende grondslagen toegepast:

- de baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben;
- voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva verantwoord tegen nominale waarde;
- materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (inclusief BTW) onder aftrek van afschrijvingen;
- op materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de aanschaffingsprijs: afschrijvingen vinden plaats op basis van de geschatte gebruiksduur en een restwaarde van 5%;
- de vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde; er worden geen voorzieningen getroffen voor mogelijke oninbaarheid;
- BPR is niet BTW-plichtig.

2. De balans en de specificatie van baten en lasten van het agentschap BPR

2.1 De balans van het Agentschap BPR

	Balans 31-12-99	Openingsbalans 01-01-99
Activa:		
Vaste activa:	1 023 174	1 124 480
– automatiseringsapparatuur	661 438	665 856
– inventaris	361 736	458 624
Activa in bestelling:	0	176 250
– automatiseringsapparatuur	0	176 250
Vlottende activa:	3 758 925	2 322 324
– debiteuren	3 095 201	1 790 909
– overlopende activa	663 724	531 415
Liquide middelen	14 989 461	6 908 564
Totaal Activa	19 771 560	10 531 618
Passiva:		
Agentschapvermogen:	3 485 883	4 975 029
– algemene reserve	3 916 040	5 017 703
– Bestemmingsreserve vaste activa	58 633	– 42 674
– saldo exploitatie lopend boekjaar	– 488 790	0
Egalisatie voorziening	634 821	446 821
Kort lopende schulden	15 650 856	5 109 768
– crediteuren	2 673 888	1 818 056
– overlopende passiva	8 636 782	1 683 978
– te verrekenen saldo gebruikers netwerk 1997	0	11 107
– te verrekenen saldo gebruikers netwerk 1998	1 489 624	1 596 627
– te verrekenen saldo gebruikers netwerk 1999	1 998 542	0
– te verrekenen saldo prod/distr. reisdoc	852 020	0
Totaal Passiva	19 771 560	10 531 618

2.2. Toelichting op de balans van het agentschap BPR

1999 is voor BPR het eerste verslagjaar. Onder openingsbalans zijn de cijfers van de gecertificeerde openingsbalans van BPR per 1-1-1999 opgenomen. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen hun nominale waarde.

2.2.1. Activa

Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (inclusief BTW). Afschrijving vindt plaats op basis van een geschatte economische levensduur van 3 jaar voor automatiseringsapparatuur en 5 jaar voor inventaris met een restwaarde van 5% van de aanschafwaarde. Deze waarderinggrondslag komt overeen met de normen, zoals die in 1998 bij het agentschap beheerorganisatie GBA zijn gehanteerd. Ten aanzien van reisdocumenten vond in 1998 geen afschrijving plaats. De afdeling RDB was toen geen agentschap.

Het verloop gedurende het boekjaar is in het volgende overzicht weergegeven:

	Automatise- ring	Inventaris	Totaal
Stand per 1 januari 1999			
Aanschafprijs	1 078 792	698 143	1 776 935
Cumulatieve afschrijvingen	412 935	239 519	652 454
Boekwaarde per 01-01-99	665 857	458 624	1 124 481
Mutaties gedurende 1999			
Investerings	396 563	34 787	431 350
Afschrijvingen	400 982	131 675	532 657
Totaal mutaties 1999	- 4 419	- 96 888	- 101 307
Stand per 31 december 1999			
Aanschafprijs	1 475 355	732 930	2 208 285
Cumulatieve afschrijvingen	813 917	371 194	1 185 111
Boekwaarde 31-12-99	661 438	361 736	1 023 174

BPR zal conform de regeling Vermogensvoorschriften Agentschappen 2000 de boekwaarde van de vaste activa (f 1 023 174) afrekenen met BZK. De financiering zal plaatsvinden met een leenfaciliteit voor dit gehele bedrag. De rentekosten worden door Financiën gecompenseerd via de bijdrage van BZK aan BPR. Een raming van de consequenties is verwerkt in de begroting 2000. De definitieve cijfers van de afrekening op basis van de financiële verantwoording 1999 worden verwerkt in de eerste supplementaire begroting 2000.

Vlottende activa

- **Debiteuren.** De debiteuren zijn gewaardeerd op hun nominale waarde. Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht. De toename wordt met name veroorzaakt doordat ook de rijksafnemers vanaf 1 januari 1999 daadwerkelijk een factuur voor het berichtenverkeer GBA hebben ontvangen en derhalve in voorkomende gevallen als debiteur zijn opgenomen.
- **Overlopende activa.** De vooruit betaalde kosten en nog te ontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd (bedragen x f 1):

OB2000	293 750
Roccade/BZK	2 262
vakantiegeld/BZK	85 000
Parkeerkosten	4 500
Onderhoudscontracten	22 996
LO-3.0	228 916
Cursussen automatisering	26 300
Stand 31-12-99	663 724

Ten aanzien van het vakantiegeld zal een voorstel worden gedaan om het bedrag met BZK te verrekenen. De rente over 1999 is begin 2000 ontvangen.

In 1999 heeft een deel (40%) van de verrekening voor de wijziging van het logisch ontwerp GBA (LO-3.0) plaatsgevonden. Totaal is een bedrag van f 9 645 844 ontvangen. Daar staat tegenover dat een bedrag van f 9 874 760 in december 1999 als vooruitbetaling aan de gemeenten is betaald. Het verschil tussen deze geldstromen is in de bovenstaande tabel opgenomen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.4.

Liquide middelen

BPR beschikt per 31 december 1999 over circa f 15 mln aan liquide middelen. Deze liquide middelen hebben betrekking op de met de gebruikers te verrekenen saldi voor de GBA, de met BZK te verrekenen saldi, de egalisatievoorziening en de liquide middelen in de reserve (de reserve minus het in vaste activa geïnvesteerde vermogen). Daarnaast zijn de overlopende vlottende passiva hoger dan de overlopende vlottende activa. De toename van de liquide middelen met ruim 8 miljoen gulden in vergelijking met de openingsbalans wordt met name veroorzaakt door de overlopende vlottende passiva en de met de gebruikers van de GBA en BZK te verrekenen saldi.

Samenstelling liquide middelen	(bedragen x f1)
Kas	750
Giro	890 806
RHB	13 540 774
Tussenrekening Courant	557 131
Saldo 31-12-1999	14 989 461

2.2.1. Passiva

Agentschapvermogen

Het totale eigen vermogen bedraagt f 3 485 883. Op basis van de regeling Vermogensvoorschriften Agentschappen 2000 zal hiervan f 1 023 174 worden omgezet in een lening (zie onder vaste activa). Dan resteert een bedrag van f 2 462 709. Het is BPR toegestaan om in 2000 maximaal een exploitatiereserve te hebben van 5% van de omzet over 1999 (f 3 256 945). Deze norm wordt niet overschreden.

- **Algemene reserve.** De algemene reserve is als volgt opgebouwd

	(bedragen x f 1):
	Balans
Stand 01-01-99	5 017 703
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	
Verrekening saldo berichten 1998	1 470
Mutatie bestemmingsreserve vaste activa	101 307
Verrekening met BZK inzake kieswet	998 886
Stand 31-12-99	3 916 040

In 1998 heeft BPR een bijdrage gekregen voor activiteiten in het kader van de Kieswet. De in 1998 daarmee gepaard gaande activiteiten brachten minder kosten met zich mee dan deze bijdrage, waarna het restant ad f 1,4 mln in 1998 aan het vermogen van BPR is toegevoegd. In 1999 is duidelijk geworden dat voor een bedrag ad f 998 000 geen activiteiten meer zullen worden uitgevoerd. BPR zal dit bedrag terugbetalen aan BZK en heeft dit bedrag opgenomen onder de overlopende passiva.

- **Bestemmingsreserve vaste activa.** De bestemmingsreserve voor investeringen is conform de handleiding voor Agentschappen opgenomen

	Balans
Stand 01-01-99	- 42 674
Bij: toevoeging aan bestemmingsreserve	
Afschrijvingen	532 657
Af: onttrekkingen aan bestemmingsreserve	
Investerings in vaste activa	431 350
Stand 31-12-99	58 633

- **Saldo exploitatie lopend boekjaar.** Voorgesteld wordt om het negatieve exploitatieresultaat van f 488 790 ten laste van de reserve te brengen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.4.3.

Egalisatievoorziening

Deze voorziening dient om incidentele schommelingen in de berichtprijs tegen te gaan. In 1999 heeft een dotatie van f 188 000 plaatsgevonden (zie 2.4.2.). Er was gezien de geleidelijk dalende berichtprijs geen aanleiding om geld aan de voorziening te onttrekken.

Kort lopende schulden

- **Crediteuren.** Dit betreft de schuld per balansdatum aan leveranciers van goederen en diensten. Het betreft met name twee grote crediteuren: netwerkleverancier GEIS voor het GBA-berichtenverkeer in december en BZK inzake de loonkosten in november en december (bedragen x f 1):

Factuur GEIS	789 823
Factuur BZK	911 865
Overige Crediteuren	972 200
Stand 31-12-99	2 673 888

- **Overlopende passiva.** Dit betreft de vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen. Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd

Vooruitontvangen:	
NGR huisvesting 2000	250 000
PIVA	312 922
Nog te betalen:	
Huur + huisvesting 1998/1999	462 991
Vakantiegeld/Interim	235 000
Acceptatie OB2000	100 000
Audit 1999	550 266
VNG Circon	30 056
Diversen	20 712
Onderzoek Toekomst GBA	84 600
1 Loket Pilot	300 000
Jongeren NA/A	20 900
CITO inzake Audit	22 319
Basisregister	109 500
Beveiligingsnet	612 500
Forfaitaire bijdragen	440 000
Verrekening rijksafnemers	3 252
Verrekening met BZK	4 082 878
Verrekening met BZK inzake kieswet	998 886
Stand 31-12-99	8 636 782

De vooruit ontvangen bedragen hebben betrekking op activiteiten, waarvan de lasten nog niet op 1999 drukken. Voor deze activiteiten, die in 2000 zullen worden uitgevoerd, is in 1999 al wel geld ontvangen. De nog te betalen bedragen hebben betrekking op activiteiten, waarvoor nog geen betaling heeft plaatsgevonden. De verrekening met BZK betreft een vordering van BZK ten gevolge van het gegeven dat voor enkele specifieke activiteiten wel een bijdrage is ontvangen, maar dat deze activiteiten in 1999 nog niet volledig zijn uitgevoerd. Deze bedragen zijn niet opgenomen in het saldo van baten en lasten en worden vooralsnog terugbetaald aan BZK. De eerder bij de algemene reserve toegelichte verrekening inzake de kieswet is apart weergegeven.

- **Te verrekenen saldi gebruikers netwerk GBA.** Dit betreft de saldi voor het berichtenverkeer die nog moeten worden verrekend met de gebruikers. Het saldo over 1997 is volledig verrekend via het tarief voor 1999, evenals een beperkt deel van het saldo over 1998. De resterende saldi over 1998 en 1999 zullen worden verrekend in de tarieven voor 2000 en 2001.
- **Te verrekenen saldo voor de productie en distributie van reisdocumenten.** Dit betreft het bedrag van de lagere directe kosten voor de productie en distributie van reisdocumenten. Voor een toelichting van dit bedrag wordt verwezen naar paragraaf 2.4.3.

2.2.3. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het jaar 2000 zal nog een deel van de verrekening van de kosten van L.O-3.0 plaatsvinden. Dit bedrag (60% van de kosten, circa f 15 mln) moet als compensatie voor deze kosten aan de gemeenten worden betaald. Tegenover deze verplichting staan voor het zelfde bedrag tegoeden van afnemers, die algemeen (via de berichtprijs) of specifiek (door specifieke afnemers) worden verrekend.

TRIONET claimt, als dienst aanbieder voor het datatransport van GBA-berichten, dat zij recht heeft op een vergoeding van kosten van het verkeer tussen gemeenten en niet in de besloten gebruikersgroep GBA opgenomen instanties. Deze claim wordt evenwel door BZK/BPR op basis van het contract met TRIONET niet erkend.

2.3. De specificatie van de rekening van baten en lasten van het agentschap BPR

(bedragen x f 1):

	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
Baten	50 630 475	64 286 872	13 656 397
Opbrengst moederministerie			
– bijdrage rijksafnemers/ndb	10 226 000	4 086 699	– 6 139 301
– Reisdocumenten	29 401 000	32 610 403	3 209 403
– P&M reisdoc	1 650 000	1 702 000	52 000
– Doorberekening	326 000	500 000	174 000
Opbrengst overige ministeries (ABP)	347 475	0	– 347 475
Opbrengst derden (incl.ra)	7 750 000	14 360 575	6 610 575
Opbrengst gemeenten	930 000	927 141	– 2 859
Rente baten	0	225 294	225 294
LO versie 3.0	0	9 874 760	9 874 760
Lasten	50 630 475	62 777 120	12 146 645
Apparaatskosten			
– personele kosten			
* loonkosten	4 712 000	4 604 994	– 107 006
* externe medewerkers	500 000	317 941	– 182 059
* opleidingen	100 000	59 788	– 40 212
* reiskosten	50 000	48 357	– 1 643
– materiële kosten			
* huur/huisvestingskosten	789 500	1 110 802	321 302
* kantoor/algemene kosten	535 500	597 314	61 814
* documentatiekosten	432 000	469 137	37 137
* berichtkosten (GBA stelsel)	9 430 275	9 072 255	– 358 020
* onderzoekskosten	225 000	283 689	58 689
* audit GBA	1 053 200	561 828	– 491 372
* kosten LO versie 3.0	0	9 874 760	9 874 760
* kwaliteitssysteem reisdoc	800 000	1 333 166	533 166
* distributie/ productieuitgaven	28 030 000	30 900 980	2 870 980
* automatisering	170 000	15 303	– 154 697
* overige kosten (diversen)	119 000	247 841	128 841
Afschrijvingskosten			
– automatiseringsapparatuur	250 000	400 981	150 981
– inventaris	146 000	131 675	– 14 325
Dotatie egalisatievoorziening	188 000	188 000	0
Forfaitaire bijdragen	650 000	440 000	– 210 000
Niet doorbelaste kosten	2 450 000	2 118 309	– 331 691
Saldo van Baten en Lasten	0	1 509 752	1 509 752
Saldo van Baten en Lasten	0	1 509 752	
Nog te verrekenen GBA 1999		1 998 542	
Exploitatie resultaat		– 488 790	

2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten over 1999

2.4.1. Baten

Opbrengst moederministerie

- *Bijdrage Rijksafnemers.* De bijdrage van BZK ten behoeve van de GBA, volgens de begroting 1999 f 10 226 000, is ten gevolge van suppletore begrotingswijzigingen in 1999 afgenomen tot f 5 373 000. Dit betreft de volgende wijzigingen:

- een afname met f 4 917 000 ten gevolge van de overboeking aan rijksafnemers bij de invoering van het nieuwe financieringsmodel GBA;
- een overboeking aan het vestigingsregister ter compensatie van hogere structurele kosten (– f 100 000);
- de looncompensatie (f 67 000);
- de prijscompensatie (f 97 000).

Een bedrag van f 1 286 301 heeft betrekking op een betaling van BZK voor activiteiten, die in 1999 waren voorzien maar uiteindelijk zullen drukken op het jaar 2000. Dit bedrag is niet in de staat van baten en lasten opgenomen en als schuld aan BZK opgenomen in de balans. Van het resterende bedrag is f 2 075 699 bestemd voor de kosten voor beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA (bij de kosten aangeduid als «niet door te belasten kosten BZK»). Een bedrag van f 2 011 000 is bestemd voor het berichtenverkeer van rijksafnemers, die (nog) niet participeren in het nieuwe financieringsmodel GBA.

- *Bijdrage ten behoeve van reisdocumenten.* De bijdrage van BZK ten behoeve van reisdocumenten, volgens de begroting 1999 f 29 401 000, is ten gevolge van suppletore begrotingswijzigingen in 1999 toegenomen tot f 36 259 000. Dit betreft de volgende wijzigingen:
 - een toename met f 3,7 mln voor extra uitgaven voor productie en distributie ten gevolge van hogere ramingen van de aantallen reisdocumenten;
 - een toename met f 2,5 mln uit de meeropbrengsten voor reisdocumenten ten behoeve van extra kosten in verband met de invoering van een nieuwe generatie reisdocumenten (NGR);
 - de prijscompensatie 1999 (f 658 000).

Een bedrag van f 2 796 577 daarvan heeft betrekking op een betaling van BZK voor activiteiten, die in 1999 waren voorzien maar uiteindelijk zullen drukken op het jaar 2000. In de staat van baten en lasten is het resterende bedrag van f 32 610 403 opgenomen.

- *Vergoeding personeel en materieel.* De vergoeding voor personele en materiële kosten ten behoeve van reisdocumenten bedroeg, inclusief looncompensatie (f 52 000), f 1 702 000.
- *Doorberekening.* In de begroting is een doorberekening van f 326 000 aan het project NGR geraamd. Daarna is besloten om ook een deel van de personele kosten van BPR door te belasten aan dit project. In totaal is f 500 000 doorbelast aan het project NGR, f 174 000 meer dan geraamd.

Bijdrage ABP

Vanaf 1999 participeert het ABP volledig in het financieringsmodel GBA. De vaste bijdrage van f 347 475 is hiermee komen te vervallen. De inkomsten uit het berichtenverkeer voor het ABP zijn geraamd bij «opbrengst derden».

Opbrengst derden

Onder deze post worden naast de inkomsten uit het berichtenverkeer voor niet-rijksafnemers ook de inkomsten uit het berichtenverkeer van de rijksafnemers en het ABP verantwoord. Een lagere berichtprijs (30 in plaats van 31 cent) en een hoger berichtenvolume (57,44 in plaats van 54 mln) leiden uiteindelijk tot hogere opbrengsten voor het berichtenverkeer. Naast de opbrengsten uit het berichtenverkeer zijn enkele niet-geraamde baten hier verantwoord: f 11 925 uit parkeerplaatsen en f 30 086,25 ten laste van het project OB2000.

Opbrengst gemeenten

De opbrengst uit het berichtenverkeer van de gemeenten blijft iets achter bij de verwachting.

Rentebaten

Voor 1999 is geen rente geraamd, maar wel recht op rente ontstaan. Het bedrag van f 225 294 is begin 2000 ontvangen. Het bedrag is verdeeld over de hoofdproducten naar rato van de beschikbare budgetten (exclusief de directe kosten voor de productie en distributie van reisdocumenten).

Logisch Ontwerp versie 3.0

In 1999 heeft een deel (40%) van de verrekening van de kosten van L.O-3.0. plaatsgevonden. Aan de gemeenten is een bedrag van f 9 874 760 uitbetaald. Daarvan zijn de volgende bedragen daadwerkelijk ontvangen:

– BZK/DGOB (najaarsnota)	6 338 000
– overig BZK	757 844
– VROM	2 550 000
Totaal	9 645 844

Het verschil tussen het betaalde en het ontvangen bedrag zal in 2000 worden verrekend. Het bedrag van f 228 916 is onder «vooruitbetaalde kosten» opgenomen in de balans.

2.4.2. Lasten

In de begroting van BPR voor 1999 zijn alle personele en materiële apparaatskosten ten behoeve van beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA geraamd op de post «niet door te belasten kosten BZK». In de financiële administratie van BPR worden deze kosten geboekt op de desbetreffende kostensoort (bijvoorbeeld: loonkosten, huur, documentatie) en vervolgens direct of via het doorberekingsmodel toegerekend aan het hoofdproduct «beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA». Om de aansluiting met de begroting 1999 te behouden worden alle kosten ten behoeve van het hoofdproduct «beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA» verantwoord bij de post «niet door te belasten kosten BZK».

Personele kosten

De personele kosten zijn over de gehele linie lager dan geraamd. Dit geldt met name voor de loonkosten (ten gevolge van vacatures en onderbezetting door deeltijd) en voor de inzet van extern personeel.

Materiële kosten

- *Huur/huisvestingskosten.* De gerealiseerde kosten, exclusief de kosten die moeten toegerekend aan het hoofdproduct beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA, zijn hoger dan begroot. Dit is het gevolg van de te lage raming voor reisdocumenten.
- *Kantoorkosten/algemene kosten.* De gerealiseerde kosten, exclusief de kosten die moeten toegerekend aan het hoofdproduct beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA, zijn hoger dan begroot.
- *Documentatiekosten.* De documentatiekosten ten behoeve van de hoofdproducten GBA-beheer en reisdocumenten blijken iets hoger te zijn dan aanvankelijk begroot.

- *Berichtkosten GBA-stelsel.* Ondanks het hogere aantal berichten zijn de berichtskosten lager dan geraamd. Dit is het gevolg van een lagere prijs per bericht dan aanvankelijk was geraamd.
- *Onderzoekskosten.* De onderzoekskosten ten behoeve van de hoofdproducten GBA-beheer en reisdocumenten zijn iets hoger dan aanvankelijk begroot.
- *Kosten audit GBA.* De kosten voor de verplichte periodieke audit voor de GBA zijn lager dan geraamd doordat pas in de tweede helft van 1999 met de audits is gestart. In de berichtprijs voor 1999 is al rekening gehouden met een half miljoen minder kosten voor de audits.
- *Kosten L.O. versie 3.* In 1999 is aan de gemeenten een bedrag van f 9 874 760 betaald als compensatie voor kosten voor systeemwijzigingen ten gevolge van de wijziging van het logisch ontwerp GBA. Dit is 40% van de totale kosten voor L.O-3.0.
- *Kwaliteitssysteem reisdocumenten.* De kosten voor het kwaliteitssysteem reisdocumenten zijn hoger dan aanvankelijk geraamd. Dit is met name het gevolg van hogere kosten voor het beveiligingsnet reisdocumenten (beveiligingsthermometer).
- *Distributie/productie-uitgaven.* De directe kosten voor de productie en distributie van reisdocumenten zijn in 1999 f 852 020 lager geweest dan na de eerste suppletore begroting was geraamd. Dit is het gevolg van een tussentijdse wijziging van de afspraken met de leverancier over de productieaantallen naar aanleiding van een verandering van het prognosemodel door VB-accountants. Hierdoor zijn er minder documenten geproduceerd dan begroot. Het bedrag van f 852 020, dat hiermee gemoeid is, is als schuld aan BZK opgenomen in de balans.
- *Automatiseringskosten.* Dit betreft de automatiseringskosten voor reisdocumenten, die sterk zijn achtergebleven bij de begrote kosten. In 1999 zijn op dit gebied geen grote opdrachten verstrekt.
- *Overige kosten (diversen).* De overige kosten voor reisdocumenten zijn hoger dan begroot. Dit komt met name door de kosten voor het project identiteitsvaststelling en overige productiekosten reisdocumenten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op een geschatte economische levensduur van 3 jaar (voor automatiseringsprogrammatuur/apparatuur), respectievelijk 5 jaar (voor inventaris) met een restwaarde van 5% van de aanschafwaarde.

Dotatie egalisatievoorziening

Conform de begroting heeft een dotatie van f 188 000 aan de egalisatievoorziening (in de begroting aangeduid als innovatiefonds GBA) plaatsgevonden.

Niet door te belasten kosten BZK

De kosten ten behoeve van het hoofdproduct beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA, die niet worden doorbelast aan de gebruikers van de GBA, zijn lager dan begroot. Dit komt men name doordat de realisatie van een standaard-output voor persoonslijsten, een voorgenomen L.O-wijziging die voor rekening van BZK zou komen, nog niet is gerealiseerd.

2.4.3. Saldo van baten en lasten per hoofdproduct

De wijze van verrekening van het resultaat verschilt per hoofdproduct. In deze subparagraaf wordt dit per hoofdproduct uitgewerkt.

	(1)	(2)				(3) = (2) – (1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 9000 GBA	Realisatie 9100 BWR	Realisatie 9200 Reisdoc	Realisatie 9300 NGR	Vershil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
Baten	50 630 475	27 298 784	2 142 291	34 340 760	505 037	13 656 397
Opbrengst moederministerie						
– bijdrage rijksafnemers/ndb	10 226 000	2 011 000	2 075 699	0	0	– 6 139 301
– reisdocumenten	29 401 000	0	0	32 610 403	0	3 209 403
– P&M reisdoc	1 650 000	0	0	1 702 000	0	52 000
– doorberekening	326 000	0	0	0	500 000	174 000
Opbrengst overige ministeries (ABP)	347 475	0	0	0	0	– 347 475
Opbrengst derden (incl.ra)	7 750 000	14 318 564	42 011	0	0	6 610 575
Opbrengst gemeenten	930 000	927 141	0	0	0	– 2 859
Rente baten	0	167 319	24 581	28 357	5 037	225 294
LO versie 3.0	0	9 874 760	0	0	0	9 874 760
Lasten	50 630 475	25 300 243	2 118 309	34 872 295	486 273	12 146 645
Apparaatskosten						
– personele kosten						
* loonkosten	4 712 000	3 022 756	0	1 407 750	174 488	– 107 006
* externe medewerkers	500 000	223 179	0	80 490	14 272	– 182 059
* opleidingen	100 000	41 178	0	18 452	158	– 40 212
* reiskosten	50 000	30 225	0	17 234	898	– 1 643
– materiële kosten						
* huur/huisvestingskosten	789 500	619 519	0	307 569	183 714	321 302
* kantoor/algemene kosten	535 500	321 483	0	163 088	112 743	61 814
* documentatiekosten	432 000	305 891	0	163 246	0	37 137
* berichtkosten (GBA stelsel)	9 430 275	9 072 255	0	0	0	– 358 020
* onderzoekskosten	225 000	199 676	0	84 013	0	58 689
* audit GBA	1 053 200	561 828	0	0	0	– 491 372
* kosten LO 3	0	9 874 760	0	0	0	9 874 760
* kwaliteitssysteem reisdoc	800 000	0	0	1 333 166	0	533 166
* distributie/productie-uitgaven	28 030 000	0	0	30 900 980	0	2 870 980
* automatisering	170 000	0	0	15 303	0	– 154 697
* overige kosten (diversen)	119 000	0	0	247 841	0	128 841
– Afschrijvingskosten						
* automatiseringsapparatuur	250 000	300 736	0	100 245	0	150 981
* inventaris	146 000	98 757	0	32 918	0	– 14 325
* dotatie egalisatie voorziening	188 000	188 000	0	0	0	0
* forfaitaire bijdrage	650 000	440 000	0	0	0	– 210 000
Niet doorbelaste kosten	2 450 000	0	2 118 309	0	0	– 331 691
Saldo van Baten en Lasten	0	1 998 541	23 982	– 531 535	18 764	1 509 752
Nog te verrekenen GBA 1999		1 998 542	0	0	0	1 998 542
Exploitatie resultaat		– 1	23 982	– 531 535	18 764	– 488 790

- *Het beheer van het GBA-stelsel ten behoeve van de gebruikers.* Hogere baten en lagere lasten leiden tot een positief saldo van f 1 998 542. Dit bedrag zal volgens de regels van het financieringsmodel GBA in het tarief voor 2001 worden verrekend met de gebruikers.
- *Beleidsontwikkeling en wet- en regelgeving GBA.* De uitgaven voor dit hoofdproduct konden uit het beschikbare budget worden gedekt. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van f 23 983 toe te voegen aan de agentschapreserve.
- *De zorg voor de reisdocumentenketen.* Het negatieve saldo van baten en lasten voor het hoofdproduct reisdocumenten is met name het gevolg van het gegeven dat de bijdrage van BZK voor materiële kosten achterblijft bij de werkelijke kosten. Voorgesteld wordt om het negatieve saldo van f 531 537,- ten laste van de agentschapreserve te brengen.
- *Ondersteunende activiteiten ten behoeve van het project NGR.* De uitgaven voor dit hoofdproduct konden worden gedekt uit het aan NGR doorberekende bedrag van f 500 000. Voorgesteld wordt om het

positieve exploitatie resultaat van f 18 763 toe te voegen aan de agentschapreserve.

- *Resumé.* Voorgesteld wordt om f 1 998 542 als schuld aan de gebruikers van de GBA te verrekenen.
Voorgesteld wordt om het uiteindelijke negatieve exploitatieresultaat in totaal f 488 790 ten laste laten komen van de agentschapreserve.

3. De specificatie van de rekening van kapitaaluitgaven en kapitaalontvangsten van het agentschap BPR

Het kasstroomoverzicht		(bedragen x f 1 000):		
		(1)	(2)	(3)= (2)-(1)
		Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
1.	Rekening-courant RHB 1 januari	0	6 908	6 908
2.	totaal operationele kasstroom	396	9 512	9 116
3a.	-/- totaal investeringen	- 396	- 431	- 35
3b.	+/+ totaal boekwaarde des-investeringen	0	0	0
3.	totaal investeringskasstroom	- 396	- 431	- 35
4a.	-/- eenmalige uitkeringen aan moederministerie	0	- 999	- 999
4b.	+/+ eenmalige storting door het moederministerie	0	0	0
4c.	-/- aflossingen op leningen	0	0	0
4d.	+/+ beroep op de leenfaciliteit	0	0	0
4.	totaal financieringskasstroom	0	- 999	- 999
5.	Rekening-courant RHB 31 december (1 + 2 + 3 + 4) (maximale roodstand 1 miljoen gulden)	0	14 990	14 990

Wijzigingen in het kader van eerste en tweede suppletore begroting 1999 leiden niet tot wijzigingen in het kasstroomoverzicht. De rekening-courant RHB bestaat uit het saldo RHB, het bancaire saldo tegoed en posten onderweg.

4. Kengetallen BPR

	1998	1999		2000
	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot
GBA-stelsel				
a. Netwerkbeheer				
* berichtentarief (excl. te verrekenen saldi en LO)	f 0,30	f 0,31	f 0,30	f 0,29
* berichtenvolume	63,1 mln	54,0 mln	57,4 mln	60,0 mln
b. Kosten				
* kosten GBA	24,0 mln	19,2 mln	18,8 mln	20,7 mln
* kosten door te belasten aan gebruikers	17,3 mln	16,8 mln	15,4 mln	17,4 mln
* beheerkosten GBA	5,9 mln	5,7 mln	5,4 mln	5,9 mln
c. Aansluiting afnemers				
* doorlooptijd aansluiten	11 mnd	10 mnd	9 mnd	9 mnd
* aantal aansluitingen afnemers	352	470 (incl. GABA's)	365	450
* aantal gemeenten aangesloten als afnemer	124		157	250
d. Ondersteuning				
* aantal vragen infodesk	2 938	2 700	3 460	3 130
* aantal vragen netwerk service desk	pm	pm	pm	pm
* aantal schouwingen en toetsingen:	109	350	274	120
– waarvan regulier			52	
– waarvan millennium gerelateerd			222	
Reisdocumenten				
a. Aantal afgegeven reisdocumenten (nov98-okt99)				
* Nationale Paspoorten	1,445 mln	1,285 mln	1,463 mln	1,489 mln
* Europese Identiteits Kaarten	0,919 mln	0,960 mln	0,944 mln	0,972 mln
b. Aantal reisdocumenten voor incasso rijksleges gemeenten				
* Nationale Paspoorten	1,370 mln	1,120 mln	1,436 mln	1,668 mln
* Europese Identiteits Kaarten	0,830 mln	0,950 mln	0,926 mln	1,043 mln
c. Geïncasseerde Rijksleges gemeenten	87 mln	78,4 mln	94,3 mln	109 mln
d. Aantal verzoeken om signalering (exclusief handhavingen)	pm	pm	490	1 500
Totaal aantal signaleringen			1 857	3 000
e. Ondersteuning				
* aantal vragen infodesk		pm	3 039	2 900

Toelichting bij de kengetallen

GBA-stelsel. Het berichtenvolume is hoger dan begroot, maar enigszins lager dan in 1998. Dit is met name het gevolg van eenmalig hogere bericht aantallen in 1998 bij verschillende specifieke afnemers. Gezien het nog steeds groeiende aantal afnemers is de afname van het berichtenverkeer waarschijnlijk niet structureel. Mogelijk is het wel een indicatie dat een einde is gekomen aan de explosieve groei van het aantal berichten in de voorafgaande jaren.

Het bedrag van de aan de gebruikers doorbelaste kosten is lager dan in 1998 en ook lager dan begroot voor 1999. Dit is mede te danken aan de lagere beheerkosten.

Het aantal aansluitingen op de GBA loopt nog steeds op, ook als de gemeenten als buitengemeentelijke afnemers buiten beschouwing worden gelaten. De doorlooptijd voor aansluitingen is teruggelopen van 11 naar 9 maanden. Het streven om de doorlooptijd met minimaal een maand terug te brengen is daarmee ruimschoots geslaagd.

Het aantal vragen aan de infodesk was in 1999 relatief hoog. Dit wordt onder andere veroorzaakt door extra vragen over de periodieke audit voor de GBA. De grote toename van het aantal schouwingen en toetsingen is het gevolg van schouwingen en toetsingen in relatie tot de millennium-overgang.

Reisdocumenten. Ten aanzien van de aantallen reisdocumenten is onderscheid gemaakt tussen de aantallen in de periode van 1 november 1998 tot 31 oktober 1999 afgegeven reisdocumenten en de aantallen reisdocumenten, waarvoor incasso is geïnd. In vergelijking met de begroting voor 1999 is de gesignaleerde verschuiving van de EIK naar PN in de realisatiecijfers verdisconteerd.

Om een reële schatting van de afgiftecijfers voor 2000 te krijgen is uitgegaan van de gerealiseerde afgiftecijfers in 1995, waarbij voor 2000 rekening is gehouden met de bevindingen van VB-Accountants ten aanzien van de uitgangspunten van het VB-model.

Ten aanzien van het aantal verzoeken om signalering en het aantal vragen over reisdocumenten aan de infodesk is nog weinig relevant vergelijkingsmateriaal beschikbaar. De relatief zeer hoge schatting van het aantal verzoeken om signalering voor 2000 houdt verband met het in werking treden van artikel 24B van de paspoortwet, waardoor BZK zelf signaleringsactiviteiten kan gaan verrichten.

Agentschap CAS

1. Inleiding

1.1. Kerntaak en werkwijze

Het agentschap CAS, ingesteld per 1 januari 1997, heeft als kerntaak het wegwerken van de achterstanden in de wettelijk verplichte bewerking en overbrenging van archieven van de Rijksoverheid (zie Koninklijk Besluit CAS van 12 december 1996). De archiefbewerkingsactiviteiten van de CAS vloeien enerzijds voort uit de wettelijke voorschriften ten aanzien van de door de overheid te betrachten archiefzorg (Archiefwet 1995), anderzijds uit de bestuurlijke noodzaak van een efficiënt informatiebeheer. De dienst speelt een essentiële rol in de «verantwoordelijkheidsketen» CAS-zorgdrager (de ministeries)-Rijksarchiefdienst met betrekking tot het «life-cycle-management» van overheidsinformatie.

Het in 1995 ingevoerde convenantensysteem is in de afgelopen jaren de meest geschikte methodiek gebleken om de kerntaak op adequate wijze uit te voeren. Binnen dit systeem hebben de ministeries en Hoge Colleges van Staat een trekkingsrecht op een bepaald deel van het budget dat op de Rijksbegroting voor de CAS is opgenomen. In 1999 is overgegaan op een stelsel van «flexibele convenanten». Dit betekent dat de wettelijke zorgdragers op een doeltreffender wijze de beschikbare budgetten kunnen inzetten om de archiefproblematiek aan te pakken. Per 1-1-2000 is het stelsel effectief geworden.

De CAS dient zich te richten naar de Aanwijzingen inzake het verrichten van marktactiviteiten door organisaties binnen de Rijksdienst. Dit betekent dat de CAS de werkzaamheden voor organisaties, die niet tot de rechtspersoon Staat behoren, in 1999 heeft afgebouwd (gemeenten, waterschappen, en dergelijke). De lopende verplichtingen zijn uitgevoerd.

1.2. Reorganisatie

Het werkveld van documentaire informatieverzorgers en archivariissen is in de afgelopen jaren aan sterke veranderingen onderhevig geweest. De vakinhoudelijke ontwikkelingen – in de eerste plaats de opkomst van elektronische overheidsinformatie – en de groeiende nadruk op kwaliteit en kwaliteitssystemen dwingen organisaties tot het doen van omvangrijke investeringen in hard- en software, maar vooral ook in kennis. Per 1 november 1999 is bij de CAS een organisatie-nieuwe-stijl van start gegaan die wil aansluiten bij en inspelen op deze fundamentele ontwikkelingen. De organisatiestructuur van de CAS is ingrijpend gewijzigd. Door schaalvergroting in de bewerkingsclusters kan een adequate combinatie van kennis, deskundigheid en ervaring worden gerealiseerd. Binnen de nieuwe structuur zijn ook nieuwe functies gecreëerd om de ontwikkeling naar een kennisgerichte organisatie te ondersteunen.

De uitgangspunten en ambities van de reorganisatie worden mede gerealiseerd in de vorm van een kwaliteitsprogramma volgens het zogenaamde total-quality-model.

1.3. Resultaten

Ook het derde agentschapsjaar kon met een stevig batig saldo worden afgesloten. Verheugend is dat de brutomarge, die aangeeft of de archiefbewerkingen binnen de calculaties worden gerealiseerd, het streef-/kengetal tot op een zeer geringe afwijking heeft benaderd. De overige samenstellende delen van het saldo, brutomarge opslag en dekkingsresultaat, vertonen een positief beeld. De resultaten uit de eigenlijke bedrijfsvoering zijn daarmee conform begroting en kengetallen gerealiseerd. Bij de rekening over 1999 moeten de volgende opmerkingen worden gemaakt:

- *Opslag en beheer.* In het tweede kwartaal van 1999 is de nieuwe hal voor opslag en beheer in gebruik genomen. Het bestaande gebouw aan de Nassaustraat werd in april 1999 afgetoten.
- *Tarieven.* Door de ingebruikname van bovengenoemde hal voor opslag en beheer is in 1999 een nieuwe situatie ontstaan die bij de opstelling van de begroting 1999 nog niet kon worden voorzien. Omdat de nieuwe hal niet alleen is bedoeld voor opslag, maar ook voor beheersactiviteiten, is een nieuwe tariefgroep, «uitlening», gecreëerd. In 1999 heeft de CAS dan ook met vier tariefgroepen in plaats van drie tariefgroepen gewerkt.
- *Gebruikersvergoeding.* In verband met de zogenaamde stelselwijzing van de Rijksgebouwendienst, diende in 1999 voor het eerst een gebruikersvergoeding te worden betaald voor de huisvesting van de CAS. Voor het hoofdgebouw en de nieuwe opslaghal dient de CAS f 1,75 mln af te dragen aan de RGD. De CAS heeft de vanaf de start van het agentschap gehanteerde tariefsberekening op basis van marktconforme huurprijzen in de regio gehandhaafd. Dit betekent dat van de huurprijs van f 1,75 mln f 0,9 mln wordt verantwoord als exploitatiebijdrage van BZK.
- *Convenantsverplichtingen.* Het achterblijven van de looncompensatie in 1998 is voor 1999 gecompenseerd door de openstaande convenantsverplichtingen per 31 december 1998 te verminderen met f 0,3 mln. Door het verlies aan productieve uren ten gevolge van het reorganisatietraject (1 361 productieve uren per medewerker per jaar in plaats van 1 380 volgens begroting), kon in 1999 de eenmalige achterstand in convenantswerkzaamheden uit 1998 niet worden weggewerkt. De inhaaloperatie zal nu tot medio 2000 duren.
- *Investerings.* In 1999 heeft de CAS aanzienlijk geïnvesteerd in de aanpassing van het productieproces aan de nieuwe, door ICT geboden mogelijkheden. Naast de vervanging van de bekabeling zijn alle werkplekken voorzien van nieuwe computers en beeldschermen. Parallel hieraan loopt de modernisering van de software die wordt gebruikt voor het beschrijven en ontsluiten van archiefbestanden. In 1999 werd veel eigen capaciteit ingezet om deze veranderingen te realiseren.

2. De balans en de specificatie van de rekening van baten en lasten van het agentschap CAS

2.1. De balans van het agentschap CAS

	(bedragen x f 1 000)	
	31-12-1999	31-12-1998
Activa		
Materiële vaste activa	3 055	1 578
* grond en gebouwen	45	346
* installaties en inventaris	1 086	257
* automatisering	1 440	438
* inventaris	484	537
Onderhanden projecten	- 685	- 834
Debiteuren	793	916
Nog te ontvangen bedragen	228	250
Vooruitbetaalde kosten	137	69
Rekening-courant RHB	2 678	3 179
Liquide middelen	4	4
Totaal activa	6 210	5 162
Passiva		
Agentschapsvermogen	4 025	3 390
* algemene reserve	2 764	1 564
* bestemmingsreserve	626	1 286
* saldo exploitatie boekjaar	635	540
Voorzieningen	76	42
Crediteuren	685	180
Nog te betalen	779	691
Budgetverplichtingen CAS aan BZK	645	859
Totaal passiva	6 210	5 162

2.2. De specificatie van de rekening van baten en lasten van het agentschap CAS

(bedragen x f 1 000)			
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
Baten	10 860	14 213	3 353
opbrengst moederdepartement	9 232	9 335	103
opbrengst IND (Justitie)	953	1 174	221
opbrengst opslag tbv departementen	192	181	- 11
overige opbrengsten	483	2 153	1 670
rente-baten	-	66	66
exploitatiebijdrage	-	1 304	1 304
Lasten	10 644	13 578	2 934
apparaatskosten	10 038	12 765	2 727
- personele kosten			
* loonkosten	7 578	8 246	668
* fictieve wachtgeldverplichtingen	506	335	- 171
- materiële kosten			
* huisvestingskosten	333	357	24
* kantoorkosten	254	227	- 27
* productiekosten	353	521	168
* marketingkosten	76	100	24
* algemene kosten	217	226	9
* kosten toegerekend aan projecten	-	945	945
* fictieve huur	661	-	- 661
* fictieve verzekeringspremie	60	60	0
* gebruikersvergoeding huur gebouwen	-	1 748	1 748
afschrijvingskosten	606	536	- 70
dotaties/onttrekkingen voorzieningen	-	- 48	- 48
desinvesteringskosten	-	325	325
Saldo van baten en lasten	216	635	419

2.3. Toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten

Waarderingsgrondslagen en wijze van resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen.

De verkrijgingsprijs is voor alle activa de factuurprijs inclusief BTW.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur, die per categorie als volgt is bepaald:

Gebouwen en terreinen (verbouwingen):	10 jaar
Machines en installaties:	10 jaar
Automatiseringsapparatuur en programmatuur:	3 jaar
Inventarissen:	5 jaar
Transportmiddelen:	4 jaar

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de bestede uren maal het bijbehorende tarief, vermeerderd met de toegerekende overige kosten. De in rekening gebrachte (pro-forma) termijnen worden, indien voor de desbetreffende opdracht reeds prestaties zijn geactiveerd, op de kosten in mindering gebracht.

Indien blijkt dat de voorcalculatie van een in bewerking zijnde project is dan wel dreigt te worden overschreden wordt er door de manager bedrijfsprocessen een onderzoeksteam ingesteld om de oorzaken van de overschrijding te analyseren en wordt er op basis van de realisatiecijfers van het project en de nog te verrichten werkzaamheden met betrekking tot het project een berekening gemaakt van het te verwachten verlies. Voor het te verwachten verlies wordt dan een voorziening gevormd.

Debiteuren

De vorderingen op debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Per balansdatum worden de vorderingen individueel beoordeeld op het risico van oninbaarheid. Uitgangspunt voor de bepaling van een voorziening is dat het verschil tussen het nominale bedrag en de voorziening naar redelijke verwachting het daadwerkelijk te ontvangen bedrag benadert.

Voorzieningen

Hieronder worden begrepen de voorzieningen, gebaseerd op het Besluit sociaal beleidskader rijksoverheid 1991, voor reiskostenvergoeding en vergoedingen voor belanghebbenden die bij herplaatsing moeten verhuizen en daardoor recht hebben gedurende een periode van maximaal 8 jaar op huurgewenningsbijdrage, indien er na verhuizing een hoger bedrag aan huur betaald moet worden. Tevens wordt hieronder begrepen een suppletieregeling voor voormalige personeelsleden in het kader van de WAO en een voorziening afvloeiingsregeling voor voormalige personeelsleden.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden voor de nominale waarde opgenomen.

Opbrengsten moederministerie

Dit betreft opbrengsten van projecten in het kader van de meerjarige convenanten met de ministeries.

Opbrengsten IND (Justitie)

Dit betreft het gedeelte van de opbrengsten van het IND-project, dat niet ten laste van het convenant met Justitie wordt gebracht.

Opbrengsten opslag ten behoeve van ministeries

Dit betreft opbrengsten als gevolg van het opslaan van archieven van de ministeries.

Overige opbrengsten

Hieronder worden verstaan de opbrengsten die niet onder de voornoemde opbrengsten gerangschikt kunnen worden, voornamelijk werkzaamheden die niet vallen onder de werkzaamheden in het kader van de raamconvenanten.

Balans per 31 december 1999 per post toegelicht

* Materiële vaste activa

(bedragen x f 1 000)

	Gebouwen/ terreinen	Machines en installaties	Automatiserings- apparatuur en programmatuur	Inventarissen	Totaal
Boekwaarde per 31 december 1998	346	257	438	537	1 578
Investerings 1999	–	927	1 286	125	2 338
Desinvesteringen 1999	281	16	–	28	325
Afschrijvingen 1999	20	82	284	150	536
Boekwaarde per 31 december 1999	45	1 086	1 440	484	3 055
Aanschaffingswaarde per 31 december 1999	50	2 190	3 545	2 034	7 819
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 1999	5	1 104	2 105	1 550	4 764
Boekwaarde per 31 december 1999	45	1 086	1 440	484	3 055
Afschrijvingspercentages	10	10	33 1/3	20	

* Onderhanden projecten

	31-12-1999	31-12-1998
Bestede uren	9 652	10 412
Directe kosten	1 399	2 236
	11 051	12 648
Gefactureerde termijnen	– 11 428	– 13 075
Voorziening verwachte verliezen	– 308	– 407
	– 685	– 834

Vorzieningen verwachte verliezen: voor te verwachten verliezen op onderhanden projecten is een voorziening gevormd.

Stand per 31 december 1998	407
Bij: toevoeging ten laste van het resultaat 1999	235
	642
Af: vrijgevallen in verband met afgesloten projecten in 1999*	334
Stand per 31 december 1999	308

* van een aantal lopende projecten is resultaat (f 71 378) toegerekend aan voorgaande boekjaren.

* Debiteuren

Dit betreft de reeds gefactureerde, nog te ontvangen bedragen van derden wegens verrichte werkzaamheden.

* Nog te ontvangen bedragen

Onder nog te ontvangen bedragen worden voorschotten en nog te factureren bedragen verantwoord.

	31-12-1999	31-12-1998
Nog te ontvangen bedragen van leverancier	4	2
Te ontvangen BTW	62	32
Voorraad trein- en taxikaarten	3	47
Voorschotten personeel	1	1
Nog te factureren bedragen	133	92
PC-privé-project	25	76
	228	250

* Vooruitbetaalde kosten

Een aantal contracten voor onderhoud en service die betrekking hebben op 2000 en later zijn reeds door leveranciers verzonden en door de CAS geboekt als vooruitbetaalde kosten.

* Rekening-courant RHB

Dit betreft het saldo van de rekening-courant bij de RHB. Hierop staan alle tegoeden van het agentschap CAS.

* Liquide middelen

Dit betreft het aanwezige kasgeld per balansdatum.

* Agentschapsvermogen

Algemene reserve

Stand per 31 december 1998	1 564
Bij: saldo exploitatie boekjaar 1998	540
Af: mutaties bestemmingsreserve	660
Stand per 31 december 1999	2 764

Bestemmingsreserve

Stand per 31 december 1998	1 286
Bij: toevoeging aan bestemmingsreserve a.g.v.:	
– afschrijvingen	536
– mutaties ten behoeve van investeringsplan 1999–2002	1 142
Af: onttrekkingen aan bestemmingsreserve a.g.v.:	
– investeringen in vaste activa	2 338
Stand per 31 december 1999	626

* Saldo exploitatie boekjaar

Het saldo van baten en lasten 1999 wordt in het overzicht van baten en lasten 1999 nader geanalyseerd.

* Conversie eigen vermogen naar vreemd vermogen

Met ingang van het begrotingsjaar 2000 is een ingrijpende wijziging in het beleid inzake de financiering en het vermogensbeheer van agentschappen van kracht geworden. De beleidswijziging bestaat uit de introductie van een leen- en depositofaciliteit voor agentschappen, het op agentschappen toepassen van de nieuwe beleidslijn inzake de overdracht van vermogensbestanddelen en het maximaliseren van het eigen vermogen van agentschappen ter grootte van 5% van de gemiddelde jaaromzet, berekend over de laatste 3 jaar. De beleidswijziging is geformaliseerd in de Regeling Leen- en Depositofaciliteit Agentschappen 1999 en de Regeling Vermogensvoorschriften Agentschappen 2000.

Bovenstaande betekent dat met ingang van 1 januari 2000 de financiering van de boekwaarde van de vaste activa in de balans wordt omgezet van financiering met eigen vermogen naar financiering met vreemd vermogen door een beroep te doen op de leenfaciliteit. Op de balans wordt een lening van Financiën opgenomen ter hoogte van de boekwaarde van de vaste activa.

Als gevolg van het maximaliseren van het eigen vermogen ter grootte van 5% van de gemiddelde jaaromzet, berekend over de laatste 3 jaar, zal er een aanvullende verlaging van het eigen vermogen kunnen plaatsvinden. Bij eerste suppletore begroting 2000 zal de definitieve afwikkeling plaatsvinden op basis van de eindbalans over het begrotingsjaar 1999.

* Voorzieningen

De voorzieningen bij de CAS zijn in de balans opgenomen ter dekking van de op de balansdatum bestaande kosten die in volgende boekjaren zullen worden gemaakt. Het maken van deze kosten vindt zijn oorsprong in het verleden.

De voorziening voor HAC-kosten loopt door tot in 2004. Verder is er in 1999 een verplichting opgenomen, op basis van een offerte, betreffende een afvloeiingsregeling en wel een koopsom in verband met garantie ouderdomspensioen hetgeen in 2000 betaald dient te worden.

Van het totaal aan voorzieningen is f 5 859 langlopend (> 1 jaar).

	Voorziening reiskosten- vergoeding	Voorziening HAC-kosten	Voorziening WAO- suppletie	Voorziening afvloeiings- regeling	Totaal
Stand per 31 december 1998	10	11	21		42
Bij: dotatie voorziening				68	68
Af: ten laste van de voorziening gebrachte kosten	10	3			13
onttrekking voorziening t.g.v. resultaat			21		21
Stand per 31 december 1999	0	8	0	68	76

* Crediteuren

De post crediteuren betreft de schuld per balansdatum aan leveranciers van goederen en diensten.

*** Nog te betalen bedragen**

Dit betreft met name de per balansdatum aanwezige financiële verplichtingen richting personeel (in de vorm van vakantiegeld, vakantiedagen en interimuitkering) en schulden aan leveranciers uit hoofde van nog te ontvangen facturen.

	31-12-1999	31-12-1998
Vooruit ontvangen op projecten	12	57
Vakantiegeld	255	251
Vakantiedagen	115	110
Interimuitkering	114	85
Nog te ontvangen facturen	123	153
Te betalen declaraties	1	3
Te betalen loonkosten	159	32
	779	691

*** Budgetverplichting CAS aan BZK**

Ontwerp-begroting 1999		8 004	
1 ^e suppletore begroting 1999:			
– loonbijstelling '99	227		
– prijsbijstelling '99	27		
– huisvestingsbudget '99	1 856		
		2 110	
Totaal te ontvangen door CAS			10 114
Door BZK aan CAS overgemaakt 12 x f 667 000	8 004		
Extra december 1999	362		
Totaal ontvangen door CAS		8 366	
Door BZK betaalde gebruikersvergoeding Rijkshuisvesting CAS		1 748	
Totaal verrekend CAS-budget			10 114
Bijzondere posten			
Te vorderen HAC-kosten 1998	65		
Te vorderen HAC-kosten 1999	277		
Liquiditeitsschuld van CAS aan BZK per 31-12-1998	- 17		
Te verrekenen bijzondere posten			325
Door BZK aan CAS betaald	99		
Liquiditeitsverpl. CAS aan BZK a.g.v. opslaghal	226		
Afrekening bijzondere posten			- 325
Liquiditeitsverhouding CAS-BZK			-
Begrote convenantsverplichtingen CAS:			
– jaarbudget CAS	8 004		
– begrote fictieve posten:			
wachtgeldverplichting	352		
verrekeningen	60		
huur hoofdgebouw	579		
		8 995	
Correctie op convenantsverplichtingen CAS:			
– begrote fictieve wachtgeldverpl.	352		
– gerealiseerde fictieve wachtgeldverpl.	335		
		- 17	
Convenantsverplichtingen CAS 1999		8 978	
Gerealiseerde convenantswerkzaamheden		- 8 940	
Nog te verrichten convenantsverplichtingen 1999			38
Nog te verrichten convenantsverplichtingen 1998			907
Vrijval convenantsverplichtingen 1998			- 300
Nog te verrichten convenantsverplichtingen			645
Totaal budgetegalisatie-rekening			645

– *Liquiditeitstegoed CAS*

Het betreft hier het saldo van het budgetbedrag CAS zoals genoemd in de

Rijksbegroting 1998 en de door CAS betaalde HAC-kosten, verminderd met de door BZK gestorte bedragen op de rekening-courant CAS bij de RHB.

– *Convenantsverplichtingen CAS*

Het betreft hier de verplichting die de CAS heeft om in het kader van de convenanten archieven te bewerken voor de ministeries en Hoge Colleges van Staat. Deze verplichting is gerelateerd aan het CAS-budget zoals genoemd in de rijksbegroting.

Baten

*** opbrengst moederministerie**

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Slotwetmutaties (+ = tekortschietend t.o.v. geraamd bedrag)
Totaal	9 232	9 335	– 103

Het betreft hier de opbrengsten in het kader van de convenantsverplichtingen. Het verschil tussen de gerealiseerde opbrengst, zijnde f 9 335 en het gefactureerde bedrag zijnde f 8 940 is het gevolg van een mutatie in de balansrekening onderhanden projecten.

*** overige opbrengsten ministeries**

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Slotwetmutaties (+ = tekortschietend t.o.v. geraamd bedrag)
– IND (Justitie)	953	1 174	– 221
– opslag ministeries	192	181	11
– overige opbrengsten	483	2 153	– 1 670
Totaal	1 628	3 508	– 1 880

Specificatie overige opbrengsten

opbrengsten archiefbewerking, zijnde niet-convenanten	1 761
opbrengsten opslag derden	23
voorheffing BTW 1999	47
resultaat verkopen materiële vaste activa	10
vrijval convenantsverplichtingen (oorsprong '98)	300
teruggave loonkosten door de Stichting USZO i.v.m. WAO (oorsprong '98)	5
vrijval te betalen loonkosten (oorsprong '98)	2
overige	5
totaal	2 153

Exploitatiebijdrage BZK

loonbijstelling '99		227
prijsbijstelling '99		27
gebruikersvergoeding RGD	1 748	
hiervan opgenomen in de tarieven '99	806	
		942
gebruikersvergoeding RGD	1 748	
huisvestingsbudget	1 856	
		108
		<hr/>
		1 304

Lasten

• *Apparaatskosten/personeel*

	formatief	inhuur
gemiddelde bezetting in fte's	104,6	9,2
gemiddelde personele kosten in f	75 000	71 000

Het nadelige verschil tussen de geraamde loonkosten en de realisatie van f 0,668 mln wordt voornamelijk verklaard door inhuur van uitzendkrachten ten behoeve van de productieafdeling.

- *Fictieve wachtgeldverplichtingen.* De lagere realisatie wordt met name veroorzaakt doordat er f 4 600 per fte was begroot, terwijl in de realisatie f 3 200 is verwerkt, conform de handleiding DAR-Tarieven 1999.
- *Apparaatskosten/materieel.* De hogere realisatie van de materiële lasten wordt met name veroorzaakt door:
 - toegerekende kosten aan projecten ad f 0,945 mln;
 - omzetting van een fictieve huurpost naar een werkelijke gebruikersvergoeding huur RGD, per saldo f 1,087 mln;
 - de met f 0,198 mln toegenomen kosten voor huisvesting, kantoor, productie, marketing en algemeen.
- *Kosten toegerekende aan projecten.* Het betreft hier hoofdzakelijk kosten in het kader van de bewerking van de archieven van het voormalig staatsbedrijf der PTT in opdracht van KPN en bewerking van de MID-archieven, Justitie.
- *Afschrijvingskosten.* De lagere afschrijvingskosten van f 0,070 mln worden veroorzaakt doordat de investeringen in 1999 voornamelijk aan het eind van het jaar hebben plaatsgevonden.
- *Desinvesteringskosten.* De desinvesteringskosten zijn het gevolg van het feit dat het gebouw aan de Nassaustraat te Winschoten is afge-stoten.
- *Dotaties/onttrekkingen voorzieningen.* Het betreft hier een onttrekking voorziening WAO-suppletie van f 21 100 en per saldo een onttrekking voorziening verwachte verliezen van f 27 131. Tevens is er nog een voorziening afvloeiingsregeling op de balans opgenomen van f 67 911, maar deze dotatie wordt niet ten laste van het resultaat CAS gebracht maar wordt gevorderd op het moederministerie als zijnde HAC-kosten (zie ook toelichting budgetverplichting CAS aan BZK).

3. De specificatie van de rekening van kapitaaluitgaven en kapitaalontvangsten van het agentschap CAS

Het kasstroomoverzicht (bedragen x f 1 000)

	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting
1. Rekening-courant RHB 1 januari	3 179	3 179	0
2. totaal operationele kasstroom	761	1 512	751
3a. -/- totaal investeringen	- 965	- 2 338	- 1 373
3b. +/- totaal boekwaarde des-investeringen	-	325	325
3. totaal investeringskasstroom	- 965	- 2 013	- 1 048
4a. -/- eenmalige uitkeringen aan moederministerie			0
4b. +/- eenmalige storting door het moederministerie			0
4c. -/- aflossingen op leningen			0
4d. +/- beroep op de leenfaciliteit			0
4. totaal financieringskasstroom	0	0	0
5. Rekening-courant RHB 31 december (1+2+3+4)	2 975	2 678	- 297

4. Kengetallen

		begroot	realisatie
* <i>tarieven per uur (in guldens)</i>	eenvoudig tot normaal archiefbewerking	79	73
	normaal tot moeilijk archiefbewerking	86	85
	specialistisch werk	125	128
	uitlening archieven	-	70
* <i>aantal productieve uren per medewerker per jaar (in uren)</i>		1 380	1 361
De lagere productieve uren in 1999 zijn het gevolg van meer tijdsbesteding aan improductieve activiteiten in het 4 ^e kwartaal als gevolg van doorgevoerde organisatie-wijzigingen.			
* <i>brutomarge (in guldens)</i>		0	- 813
* <i>dekkingsresultaat (in guldens)</i>		24 300	- 38 364
Het gerealiseerde dekkingsresultaat bestaat uit een negatief budgetresultaat ad f 1 077 777 en een positief bezettingsresultaat ad f 1 039 413.			
* <i>omzet per productgroep (in guldens)</i>	Archiefbewerking en advisering		
	- ministeries inclusief IND en Hoge Colleges	10 184 896	10 185 332
	- derden	483 472	1 761 082
	- opslag IND		323 172
	- opslag overige	191 571	204 388

Agentschap IVOP

1. Inleiding

1.1. Algemeen

IVOP is een organisatie die voor een groep van samenwerkende deelnemers uit de kring van de rijksoverheid en de universiteiten, tegen een kostendekkende vergoeding diensten verzorgt op het terrein van de personeels- en salarisinformatievoorziening.

De rol van IVOP daarbij is zorg te dragen voor het beschikbaar houden van geautomatiseerde systemen als instrumenten voor het personeelsmanagement, ten behoeve van de salarisverwerking en de begrotings- en verantwoordingscyclus van de personele uitgaven. IVOP vervult deze rol hetzij door de systemen zelf te ontwerpen, ontwikkelen, bouwen, in stand te houden en te exploiteren, dan wel door ze op de markt in te kopen.

Het agentschap IVOP heeft een uitvoerende taak voor het Samenwerkingsverband, zowel op het gebied van onderhoud en beheer, als op het gebied van exploitatie van de verschillende systemen. Daarbij staat steeds voorop dat de economisch meest gunstige oplossing wordt gezocht voor de leden van het Samenwerkingsverband. De kosten van onderhoud en beheer worden door IVOP integraal in rekening gebracht bij de gebruikers van de systemen.

Deze wijze van doorberekening betekent dat er drie efficiency-verhogende mechanismen actief zijn:

1. De deelnemers kunnen een directe relatie leggen tussen de (onderhouds)opdrachten en de kosten daarvoor: er is een expliciet door de AVD (Algemene Vergadering van Deelnemers) goedgekeurde tariefstelling voor het basisonderhoud en IVOP geeft een offerte voor specifiek onderhoud.
2. Voor niet-gemeenschappelijke vormen van onderhoud betalen alleen die gebruikers die belang hebben bij dat specifieke onderhoud.
3. Als gevolg van inkoopbundeling kunnen de exploitatiekosten worden gedrukt.

Daar IVOP sinds januari 1995 een agentschap is, betekent dit, dat het financiële beheer en de financiële verantwoording aan de voorschriften voor agentschappen dienen te voldoen.

1.2. Resultaat

De resultatenrekening laat een positief resultaat van f 173 000 zien. Het resultaat is te verklaren door diverse afwijkingen ten opzichte van het jaarplan 1999:

- De omzet is hoger dan in het jaarplan is voorzien. Dit is voornamelijk het gevolg van:
 - (voor een deel) niet ingecalculerde omzet bij de projecten Toekomst en Euro;
 - hogere productiekosten van Roccade in het kader van het IBIS-systeem en de doorbelasting daarvan die niet in het jaarplan zijn opgenomen;
 - het ten opzichte van de IAR-raming ten tijde van het opstellen van het jaarplan gestegen aantal IAR's (individuele arbeidsrelatie) op basis waarvan wordt doorberekend is;
 - een gerealiseerde vermindering van de post onderhanden werk;
- De rentebaten zijn hoger dan geraamd.
- De kostprijs van de omzet is hoger dan voorzien. Dit is onder meer het gevolg van:
 - (hogere) kosten in het kader van de projecten Euro en Toekomst;

- hogere individuele kosten in het kader van het Salarissysteem Kern;
- externe kosten in het kader van de PF-systemen die het gevolg zijn van tegenvallende kwaliteit van de output van de millennium-bestendige versie van het IPA-salarissysteem ten behoeve van de PI-database.
- De personeelskosten zijn hoger doordat veel externe medewerkers zijn ingehuurd.
- De dekking door declarabele uren is fors achtergebleven bij de begroting.

2. Balans agentschap IVOP

(bedragen x f 1 000)

Debet	31-12-1999	31-12-1998	Credit	31-12-1999	31-12-1998
Vaste activa			Agentschapsvermogen		
Systemen	466	541	Reserve algemeen	878	19 881
Vooruitbetaalde vaste activa	0	381	Reserve investeringen	1 634	1 379
Kantoormach./app.	48	8	Saldo exploitatie	173	- 18 749
Hardware	276	163	Totaal Agentschapsvermogen	2 685	2 511
Software	95	42	Voorzieningen		
Inventaris	89	92	Voorz. ramingsverschillen	375	375
Totaal vaste activa	974	1 227	Voorz. Staat-Raet	400	0
Vlottende activa			Voorz. assurantie eigen risico	600	583
Voorraden			Totaal voorzieningen	1 375	958
Onderhanden werk	150	885	Kortlopende schulden		
Gefactureerde termijnen	0	- 432	Crediteuren	1 046	5 351
Netto OHW	150	453	Overige schulden	263	259
Totaal Voorraden	150	453	Overlopende passiva	3 333	4 242
Vorderingen			Totaal Kortlopende schulden	4 642	9 852
Debiteuren	1 248	2 387			
Voorziening dub. deb.	- 100	- 100			
Overlopende activa	1 768	198			
Totaal Vorderingen	2 916	2 485			
Liquide middelen					
Rekening-courant RHB	4 662	9 155			
Kleine kas	0	1			
Totaal Liquide middelen	4 662	9 156			
Totaal Vlottende activa	7 728	12 094			
TOTAAL ACTIVA	8 702	13 321	TOTAAL PASSIVA	8 702	13 321

2.1. Toelichting op de balans

Als gevolg van het afronden op veelvoud van f 1 000 kunnen in onderstaande toelichting afrondingsverschillen voorkomen.

Vaste activa

De waarderingsgrondslag voor de vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijsmethode. De afschrijving is lineair bepaald rekening houdend met eventuele restwaarde.

Systemen

(bedragen x f 1 000)

Omschrijving activum	Afschrijvingspercentage	Boekwaarde 1-1-1999	Investering 1999	Ingebruik- name 1999	Afschrijving 1999	Boekwaarde 31-12-1999
IBIS	33,3	112	0	0	112	0
IBIS Individueel	33,3	27	0	0	27	0
IBIS-deel Prognose PC	33,3	109	0	0	109	0
SNIP-deel Prognose PC	33,3	109	0	0	109	0
SNIP naar Windows	33,3	85	0	0	85	0
VINK	33,3	99	0	0	49	50
VINK-productie naar PC	33,3	0	0	78	26	52
VALK naar Windows	33,3	0	0	437	73	364
Totaal Salarissysteem en P/F-systemen		541	0	515	590	466
Vooruitbetaald op vaste activa						
VALK naar Windows	n.v.t.	303	134	(437)	0	0
VINK-productie naar pc	n.v.t.	78	0	(78)	0	0
Totaal vooruitbetaald op vaste activa		381	134	(515)	0	0

De investeringen die zijn gedaan voor de bouw of opwaardering van systemen, die ultimo 1999 nog niet gebruiksklaar waren, worden in dit overzicht weergegeven als vooruitbetaald op vaste activa.

De investering in 1999 betrof de verdere afbouw van het systeem VALK onder Windows.

Omdat de systemen VALK onder Windows en VINK prognose PC in de loop van 1999 in gebruik zijn genomen was er op 31 december 1999 geen sprake van vooruitbetaling op vaste activa.

De afschrijvingsbedragen worden berekend met ingang van de maand van ingebruikname.

Bedrijfsmiddelen

(bedragen x f 1 000)

	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde per 01-01-1999	Aanschaf in 1999	Afschrijving in 1999	Boekwaarde per 31-12-1999
• <i>Kantoormachines</i>	20	8	43	3	48
• <i>Hardware</i> Hieronder wordt verstaan de kantoorautomatiserings- apparatuur. De aanschaf in 1999 bestond met name uit de vervanging van PC's en de vervanging van een fileserver.	33,3	163	236	123	276
• <i>Software</i> Hieronder wordt verstaan de software ten behoeve van de interne bedrijfsvoering van IVOP. De aanschaf betrof voornamelijk het millenniumbestendige financiële administratiepakket.	33,3	42	81	28	95
• <i>Inventaris</i>	20	92	28	31	89

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Er is rekening gehouden met alle reeds bekende waardeverminderingen.

Voorraden

Onderhanden werk. Een klein deel van de opdrachten waaraan in 1999 is gewerkt, is nog niet afgerond. Deze opdrachten zijn gewaardeerd tegen de som van de reeds voor deze opdrachten gemaakte kosten. Verwacht wordt dat deze kosten volledig worden gedekt door de uit deze

opdrachten voortvloeiende baten. Er zijn eind 1999 geen termijnen vooruit gefactureerd.

Netto onderhanden werk f 150 000

Vorderingen

- *Debiteuren* f 1 248 000
Het lage saldo debiteuren in vergelijking tot de stand eind 1998 (f 2 387 000) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat eind 1998 nog een groot bedrag is gefactureerd in het kader van het project Millennium. Een dergelijke (grote) factuureerslag was eind 1999 niet noodzakelijk.
- *Voorziening dubieuze debiteuren* f 100 000
Eind 1997 heeft deze voorziening het afgesproken maximum van f 100 000 (besluit AVD 1994) bereikt. In 1999 is geen beroep op deze voorziening gedaan.
- *Overlopende activa* f 1 768 000
Deze post heeft voor f 1 422 000 betrekking op nog te factureren termijnen aan klanten: onder andere de projecten Toekomst (f 262 000) en Euro (f 88 000). De hoogte van het bedrag wordt veroorzaakt doordat een groot aantal (jaar)opdrachten pas ultimo 1999 kan worden afgesloten.
IVOP is ten onrechte f 2 000 in rekening gebracht en zal nog door de leverancier worden gecrediteerd.
De resterende f 344 000 betreft het zogenaamde «millennium-tegoed» van IVOP op Roccade. Het tegoed hangt samen met onvoldoende door Roccade onderbouwde projectkosten in verband met millennium-aanpassingen in het IPA-salarissysteem. Het ontstane tegoed zal worden aangewend om Roccade-kosten in het kader van het Salarissysteem Kern te financieren.

Liquide middelen

- *Rekening-courant RHB*
Alle tegoeden van IVOP staan op de rekening-courant met de RHB. Het saldo van deze rekening bedroeg ultimo 1999 f 4 662 000
- *Kleine kas*
De kleine kas in Apeldoorn is in 1999 opgeheven.

Agentschapsvermogen

Het agentschapsvermogen is als volgt opgebouwd:

Agentschapsvermogen per 1 januari 1999	f 2 511 000
Saldo resultatenrekening 1999	f 173 000
Agentschapsvermogen per 31 december 1999	f 2 685 000

In 2000 dient op grond van de Regeling Vermogensvoorschriften Agentschappen 2000 het eventuele positieve saldo van de duurzame bezittingen en langlopende schulden (inclusief voorzieningen) met het moederministerie te worden afgerekend. Uitgaande van deze systematiek heeft dit voorschrift voor IVOP geen betekenis: de langlopende schuld (inclusief de voorzieningen) overtreft de boekwaarde van de materiële vaste activa in ruime mate.

Het eerder genoemde voorschrift stelt ook dat een agentschap na 1 januari 2000 nog slechts is toegestaan om reserves tot 5% van de gemiddelde jaaromzet over de afgelopen 3 jaar aan te houden. Voor IVOP wordt deze norm ultimo 1999 overschreden. Uitgaande van de nadere van Financiën ontvangen toelichting mag deze zogenaamde «aanvullende

verlaging» van de reserves worden gerealiseerd door een tijdelijke verlaging van de tarieven.

In geval van IVOP kan deze verlaging van de reservepositie geschieden door de huidige systematiek van meerjarig kostendekkende tarieven te handhaven.

Het agentschapsvermogen kan worden onderverdeeld in de volgende componenten:

- *Algemene reserve*
 Algemene reserve per 1 januari 1999 f 19 881 000
 Toevoeging in 1999 – f 18 227 000
 Onttrekking in 1999 f 776 000
 Algemene reserve per 31 december 1999 f 878 000
 De toevoeging betreft de investeringsuitgaven in 1999 van f 521 000 en het exploitatiesaldo over 1998 van – f 18 749 000. De onttrekking betreft de afschrijvingskosten in 1999.
- *Reserve investeringen*
 Dit is een bestemmingsreserve voor investeringen.
 Reserve investeringen per 1 januari 1999 f 1 379 000
 Toevoeging in 1999 f 776 000
 Onttrekking in 1999 f 521 000
 Reserve investeringen per 31 december 1999 f 1 634 000
 De toevoeging betreft de afschrijvingskosten in 1999. De onttrekking betreft de investeringsuitgaven in 1999.
- *Saldo exploitatie*
 Dit betreft het saldo van de resultatenrekening f 173 000

Voorzieningen

- *Voorziening ramingsverschillen.* Uitgangspunt is dat ieder jaar een opslag voor onvoorziene kosten in de tarieven wordt opgenomen, in de veronderstelling dat deze ieder jaar zal worden uitgeput. Als voor het betreffende systeem in het boekjaar geen beroep behoeft te worden gedaan op de middelen uit de opslag, worden deze toegevoegd aan de voorziening ramingsverschillen. In het daaropvolgend boekjaar zal dan voor het betreffende systeem geen opslag in het tarief worden opgenomen. De voorziening ramingsverschillen heeft in 1998 het vastgestelde maximum van f 375 000 bereikt en er is in 1999 geen beroep gedaan op de voorziening.
 1999 was het laatste jaar dat er sprake was van een operationeel systeem Decentrale Invoer. In het jaar 2000 worden nog wel kosten verwacht in verband met het afsluiten en verwijderen van dit systeem. Nadat alle financiële handelingen met betrekking tot het systeem zijn afgehandeld, wordt het saldo van de voorziening ramingsverschillen voor het systeem Decentrale Invoer ten gunste van het resultaat geboekt. Aansluitend zal aan de AVD worden voorgelegd om het systeemgebonden resultaat een andere bestemming te geven.

(bedragen x f 1 000)

Ramingsverschillen	Maximum	Beginsaldo	Opslag	Onttrokken	Eindsaldo
Salarissysteem Kern	220	220	0	0	220
Decentrale Invoer	50	50	0	0	50
IBIS	25	25	0	0	25
SNIP	60	60	0	0	60
VINK	10	10	0	0	10
Journalisering	10	10	0	0	10
Totaal	375	375	0	0	375

- *Voorziening Staat-Raet.* Het stopzetten van de renovatie van het salarissysteem heeft geresulteerd in een juridisch geschil. Zowel de Staat der Nederlanden als RAET hebben een claim ingediend wegens geleden schade. Een definitieve rechterlijke uitspraak wordt voorlopig niet verwacht.
De AVD heeft besloten de kosten van juridisch advies casu quo bijstand rechtstreeks ten laste van het resultaat 1999 te brengen en daarbovenop ten laste van het boekjaar 1999 een voorziening van f 400 000 op te bouwen ter dekking van toekomstige kosten ter zake.
- *Voorziening assurantie eigen risico.* De AVD heeft in 1994 besloten voorlopig geen aansprakelijkheidsverzekering af te sluiten voor eventuele schade veroorzaakt door onjuist handelen van IVOP. In de contracten tussen IVOP en haar opdrachtgevers heeft IVOP echter wel een, overigens beperkte, aansprakelijkheid voor directe schade opgenomen. De AVD heeft daarom besloten een voorziening voor dit eigen risico te treffen. Deze voorziening wordt opgebouwd door middel van een opslag in het tarief per systeem. De voorziening wordt opgebouwd tot maximaal f 600 000.
In 1999 is f 18 000 voor het Salarissysteem Kern aan deze voorziening toegevoegd, terwijl in dat jaar voor geen enkel systeem een beroep op deze voorziening behoefde te worden gedaan. De voorziening heeft daardoor in 1999 het vastgelegde maximum bereikt.
1999 was het laatste jaar dat er sprake was van een operationeel systeem Decentrale Invoer. In het jaar 2000 worden nog wel kosten verwacht in verband met het afsluiten en verwijderen van dit systeem. Nadat alle financiële handelingen met betrekking tot het systeem zijn afgehandeld, wordt het saldo van de voorziening assurantie eigen risico voor het systeem Decentrale Invoer ten gunste van het resultaat geboekt. Aansluitend zal aan de AVD worden voorgelegd het systeemgebonden resultaat een andere bestemming te geven.

(bedragen x f 1 000)

Assurantie eigen risico	Maximum	Beginsaldo	Opslag	Onttrokken	Eindsaldo
Salarissysteem Kern	394	376	18	0	394
Decentrale Invoer	34	34	0	0	34
IBIS	44	44	0	0	44
SNIP	77	77	0	0	77
VINK	8	8	0	0	8
Journalisering	43	43	0	0	43
Totaal	600	582	18	0	600

Kortlopende schulden

- *Crediteuren* f 1 046 000
Het crediteurensaldo geeft eind 1999 het gebruikelijke beeld.
- *Overige schulden* f 263 000
Dit betreft het saldo van de in 1999 opgebouwde, maar nog niet uitbetaalde vakantierechten en de waarde van het uitstaande totaal aan verlofdagen.
- *Overlopende passiva.* Deze post heeft betrekking op nog te ontvangen facturen en vooruitontvangen termijnen van klanten en is als volgt opgebouwd:

* Nog te ontvangen facturen		f	1 729 000
– TPM-verklaring 1999	f	55 000	
– Advies kantoorautomatisering	f	85 000	
– Laatste termijn schilderwerk 1999 Apeldoorn	f	10 000	
– Huur Apeldoorn en Den Haag 1999	f	459 000	
– Roccadekosten diverse opdrachten	f	888 000	
– Overige	f	232 000	
* Vooruitontvangen termijnen		f	1 604 000
– het project Millennium	f	311 000	
– het project Euro	f	1 293 000	
Totaal overlopende passiva 31 december 1999		f	3 333 000

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- IVOP is langlopende verplichtingen aangegaan die niet uit de balans blijken. Het betreft de huurverplichtingen voor de panden Den Haag (geraamd bedrag van f 273 000 per jaar) en Apeldoorn (f 186 000 per jaar). De huur van het pand in Apeldoorn kan per jaar worden opgezegd. Voor de huur van het nieuwe pand in Den Haag is nog geen huurconvenant tussen IVOP en BZK afgesloten.
- Het stopzetten van de renovatie van het salarissysteem heeft geresulteerd in een juridisch geschil. Zowel de Staat der Nederlanden als RAET hebben een claim ingediend wegens geleden schade. Een definitieve rechterlijke uitspraak wordt voorlopig niet verwacht. Onduidelijk is nog welke bestemming gegeven kan worden aan de financiële middelen die beschikbaar komen, indien de rechtszaak Staat-RAET leidt tot een vergoeding door RAET voor de investeringen die ten behoeve van de renovatie zijn gedaan en de schade die bij RAET is geclaimd casu quo wie opdraait voor een eventueel uit de rechtszaak voortvloeiende te betalen vordering op de Staat.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen zaken voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen voor het agentschap IVOP.

2.2. Resultatenrekening agentschap IVOP

(bedragen x f 1 000)

		Jaarplan 1999	Realisatie 1999	Realisatie 1998
Baten				
Omzet		17 602	20 975	35 444
Rentebaten		0	92	73
Buitengewone baten		0	180	526
Totaal Baten	A	17 602	21 247	36 043
Lasten				
Kostprijs van de omzet		7 069	6 347	5 340
– Kosten IVOP		7 530	10 637	27 423
– Externe kosten				
	B	14 599	16 984	32 763
Apparaatskosten				
– Personeelskosten		5 845	6 290	6 765
– Materiële kosten		1 919	1 950	1 612
– Afschrijvingskosten IVOP		216	185	419
Totale apparaatskosten	C	7 980	8 425	8 796
Dekking d.m.v. declarabele uren	D	– 7 980	– 6 842	– 6 524
Totaal dekkingsresultaat	E = C + D	0	1 583	2 272
Totaal kostprijs van de omzet	F = B + E	14 599	18 567	35 035
Overige kosten systemen	G	1 461	1 222	881
Afschrijvingskosten systemen	H	613	590	707
Dotaties aan voorzieningen				
– Dotatie voorz. assurantie eigen risico		18	18	131
– Dotatie voorz. ramingsverschillen		0	0	85
– Dotatie voorz. dubieuze debiteuren		0	0	0
– Dotatie voorz. Staat-Raet		400	400	0
Totaal dotaties aan voorzieningen	I	418	418	216
Rentelasten		0	0	0
Buitengewone lasten	J	0	277	17 953
Totaal lasten	K = F + G + H + I + J	17 091	21 074	54 792
NETTO RESULTAAT	L = A – K	511	173	– 18 749

2.2.1. Toelichting op de resultatenrekening

Als gevolg van het afronden op veelvoud van f 1 000 kunnen in onderstaande toelichting afrondingsverschillen voorkomen.

Baten

- **Omzet.** De omzet is gelijk aan de som van de ontvangsten, de openstaande vorderingen en de nog te factureren bedragen van alle opdrachten die in 1999 (deels) zijn afgerond en nagecalculeerd.
 Jaarplan 1999 f 17 602 000
 Realisatie 1999 f 20 975 000
 De hogere dan geplande omzet wordt als volgt verklaard:
 - een gerealiseerde vermindering van de post onderhanden werk;
 - de opbrengsten van de projecten Euro en Toekomst zijn voor een deel niet ingecalculeerd;
 - de productiekosten van Roccade in het kader van het IBIS-systeem

- en de doorbelasting daarvan aan de afnemers zijn niet opgenomen in het jaarplan;
- het aantal IAR's op basis waarvan het basisonderhoud wordt doorberekend is gestegen ten opzichte van het jaarplan;
- er was sprake van een hoger dan verwachte toename van het aantal gebruikers van de standaard interface.
- **Rentebaten.** Over het in 1999 aangehouden tegoed op de rekening-courant bij de rijkshoofdboekhouding is rente ontvangen. De gemiddelde dagrente bedroeg in 1999 circa 2,46%.

Jaarplan 1999	f 0
Realisatie 1999	f 92 000

 Voorzichtigheidshalve waren in het jaarplan geen rentebaten geraamd.
- **Buitengewone baten.** Dit betreft de vrijvallende overlopende post in verband met niet in rekening gebrachte huurpenningen 1998 van f 180 000.

Jaarplan 1999	f 0
Realisatie 1999	f 180 000

Lasten

Kostprijs van de omzet

- * *Kosten van IVOP.* Dit betreft de som van de direct aan de omzet toe te wijzen kosten van IVOP. De IVOP-kosten zijn opgebouwd uit het aantal declarabele uren van opdrachten vermenigvuldigd met de specifieke kostprijs per uur.

Jaarplan 1999	f 7 069 000
Realisatie 1999	f 6 347 000

 De realisatie is ongeveer f 0,7 mln lager dan het jaarplan. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat een aantal opdrachten is uitgesteld dan wel is komen te vervallen; anderzijds doordat de voor productie beschikbare menscapaciteit lager was dan begroot doordat de personeelsuitstroom niet voldoende kon worden opgevangen door werving en inhuur.
- * *Externe kosten.* Dit betreft voornamelijk Roccade-kosten die zijn toe te wijzen aan de verschillende opdrachten.

Jaarplan 1999	f 7 530 000
Realisatie 1999	f 10 637 000

 De realisatie is f 3,1 mln hoger dan het jaarplan. Dit betreft voornamelijk kosten in het kader van de projecten Euro en Toekomst, het hoger aantal individuele kosten in het kader van het Salaris Systeem Kern en de externe kosten in het kader van de PF-systemen die niet zijn opgenomen in het jaarplan en deels het gevolg zijn van tegenvallende kwaliteit van de output van de millenniumbestendige versie van het IPA-salarissysteem ten behoeve van de PI-database, waardoor is besloten alle producties lange tijd schaduw te draaien.

Dekkingsresultaat

Apparaatskosten

- * *Personeelskosten.* De personeelskosten omvatten alle personele uitgaven inclusief de kosten van uitzendkrachten en inhuur van derden (bedragen x f 1 000):

Specificatie	IVOP-personeel	Uitzendkrachten	Externen	Totaal
Jaarplan 1999	5 662	0	183	5 845
Realisatie 1999	4 439	200	1 651	6 290

De personeelskosten zijn aanzienlijk hoger doordat ter compensatie

van het groter dan normale verloop bij IVOP veel externe medewerkers zijn ingehuurd teneinde de continuïteit van de huidige systemen te kunnen garanderen.

* *Materiële kosten*

Jaarplan 1999	f 1 919 000
Realisatie 1999	f 1 950 000
De materiële kosten zijn als volgt opgebouwd:	
– Huisvestingskosten	f 768 000
– Overige personele uitgaven	f 529 000
– Bureaunkosten	f 158 000
– Advieskosten	f 138 000
– Automatisering	f 242 000
– Overige kosten	f 115 000
Totaal	f 1 950 000

Er is sprake van een geringe stijging ten opzichte van het jaarplan.

* *Afschrijvingskosten IVOP.* Het betreft hier de afschrijvingskosten van de «eigen» vaste activa van IVOP, exclusief de systemen.

Jaarplan 1999	f 216 000
Realisatie 1999	f 185 000

De lagere afschrijvingskosten ten opzichte van het jaarplan worden veroorzaakt doordat in 1998 minder activa zijn aangeschaft dan waarmee in het jaarplan is rekening gehouden bij de vaststelling van de afschrijving in 1999.

• **Dekking door middel van declarabele uren**

Deze dekking bestaat uit de som van alle directe uren IVOP, gewaardeerd tegen de kostprijs per medewerker. Het gaat hierbij om de uren die als kosten ten laste van de omzet zijn gebracht en de uren die zijn geactiveerd in het kader van investeringen in systeemontwikkeling.

Jaarplan 1999	f 7 980 000
Realisatie 1999	f 6 842 000

De dekking door declarabele uren is achtergebleven bij de begroting, doordat in 1999 veel minder declarabele uren zijn gerealiseerd dan in het jaarplan is voorzien.

Deze lagere realisatie wordt voornamelijk veroorzaakt door een feitelijke onderbezetting in 1999 door het grote personeelsverloop. Daarenboven is veel tijd besteed aan het inwerken van externe medewerkers. Deze moesten worden ingehuurd om het onderhoud en het beheer van de systemen op peil te houden. Dit heeft zich in toenemende mate in het laatste kwartaal gemanifesteerd.

• **Totaal dekkingsresultaat**

Dit is het verschil tussen de totale apparaatskosten en de dekking door declarabele uren.

Jaarplan 1999	f 0
Realisatie 1999	f 1 583 000

Als gevolg van de hierboven genoemde ontwikkelingen is in 1999 een negatief dekkingsresultaat ontstaan. Om te voorkomen dat in het jaar 2000 opnieuw sprake zal zijn van een negatief dekkingsresultaat zijn de uitgangspunten, ten aanzien van het declarabel zijn van uren, ten behoeve van de tariefberekening 2000 fundamenteel aangepast.

Totaal kostprijs van de omzet

Dit is de som van de kosten van IVOP, de externe kosten en het dekkingsresultaat.

Jaarplan 1999	f 14 599 000
Realisatie 1999	f 18 567 000

Overige kosten systemen

Jaarplan 1999	f 1 461 000
Realisatie 1999	f 1 222 000

Deze kosten bestaan uit de volgende componenten:

- kosten van controle (EAP en uren IVOP)	f 716 000
- bestuurskosten (uren IVOP)	f 480 000
- overige advisering/opdrachtverlening	f 26 000

De kosten van controle en overige advisering komen volledig ten laste van het Salarissysteem Kern. De bestuurskosten worden als volgt aan de diverse systemen toegerekend:

Salarissysteem Kern	- 80%	f 384 000
SNIP	- 6%	f 29 000
IBIS	- 6%	f 29 000
VINK	- 2%	f 9 000
Journalisering	- 6%	f 29 000

De lagere realisatie van de totale overige kosten systemen wordt voornamelijk veroorzaakt door circa f 220 000 lagere kosten van advisering.

De ten opzichte van het jaarplan hogere interne controlekosten worden veroorzaakt doordat de TPM-verklaring 1999 van de EAP van f 54 000 rechtstreeks aan IVOP wordt gefactureerd. Dit in afwijking van voorgaande jaren waarin Roccade als opdrachtgever fungeerde en de uiteindelijke doorbelasting aan IVOP steeds het daaropvolgende jaar geschiedde.

Afschrijvingskosten systemen

Deze post betreft de afschrijvingskosten van de geautomatiseerde systemen.

Jaarplan 1999	f 613 000
Realisatie 1999	f 590 000

Dotaties aan voorzieningen

* *Dotatie voorziening ramingsverschillen*

Jaarplan 1999	f 0
Realisatie 1999	f 0

Deze voorziening heeft in 1998 voor alle systemen het vastgestelde maximum bereikt. In 1999 behoefde op deze voorziening geen beroep te worden gedaan.

* *Dotatie voorziening Staat-RAET*

Jaarplan 1999	f 400 000
Realisatie 1999	f 400 000

Deze voorziening is opgenomen ten behoeve van de toekomstige kosten van rechtsbijstand verbonden aan het afwickelen van de rechtsgeschillen Staat-RAET en RAET-Staat.

De kosten over 1999 zijn direct als buitengewone lasten ten laste van het resultaat gebracht. Ter dekking van de betreffende kosten in 2000 en volgende jaren is in 1999 uitvoering gegeven aan het AVD-besluit door f 400 000 toe te voegen aan de voorziening Staat-RAET.

* *Dotatie voorziening assurantie eigen risico*

Jaarplan 1999	f 18 000
Realisatie 1999	f 18 000

In 1999 is f 18 000 voor het Salarissysteem Kern aan deze voorziening toegevoegd, terwijl in dit jaar voor geen enkel systeem een beroep op deze voorziening behoefde te worden gedaan. Hiermee heeft deze voorziening zijn vastgestelde maximum bereikt.

* *Dotatie voorziening dubieuze debiteuren*

Jaarplan 1999	f 0
Realisatie 1999	f 0

In 1997 was het vastgestelde maximum van f 100 000 (besluit AVD 1994) voor deze voorziening reeds bereikt. In 1999 is geen beroep op deze voorziening gedaan.

Buitengewone lasten

Het betreft de uitgaven in 1999 in het kader van de behandeling van de rechtszaak Staat-RAET en omgekeerd.

Jaarplan 1999	f	0
Realisatie 1999	f	277 000

Totaal lasten

Dit bedrag is de som van de kostprijs van de omzet, de overige kosten systemen, de afschrijvingskosten van de systemen, de dotaties aan voorzieningen, de rentelasten en de buitengewone lasten.

Netto resultaat

Het netto resultaat bestaat uit het saldo van de totale baten en de totale lasten.

Jaarplan 1999	f	511 000
Realisatie 1999	f	173 000

Bestemming van het resultaat

Het netto resultaat komt ten gunste van de Algemene reserve, maar is ultimo 1999 hierin nog niet verwerkt.

3. Kasstroomoverzicht

	(bedragen x f 1 000)		
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Slotwetmutaties (+ of -) (+ = tekortschietend t.o.v. geraamd bedrag)
Saldo RHB per 1-1-1999	9 155	9 155	0
Kasstroom operationele activiteiten	2 664	- 3 971	- 6 635
Investeringen onroerende zaken	0	0	0
Investeringen overige kapitaalgoederen	1 965	522	- 1 443
Desinvesteringen	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1 965	522	- 1 443
Leningen moederministerie	0	0	0
Investeringsbijdrage ministerie	0	0	0
Aflossingen	0	0	0
Beroep op leenfaciliteit	0	0	0
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0
Saldo RHB per 1-1-1999	9 854	4 662	- 5 192

4. Kengetallen

(x f 1 000)

Baten		Realisatie 1996	Realisatie 1997	Realisatie 1998	Realisatie 1999	Vershil 1999-1998	Prognose 2000
Basisonderhoud	Salarissysteem Kern	7 665	7 625	6 470	9 583	3 113	10 211
	Decentrale Invoer	56	13	15	14	(1)	0
	Standaard Interface	32	85	115	348	233	203
Centrale regelgeving	Salarissysteem Kern	2 021	2 566	1 090	378	(712)	1 499
	Decentrale Invoer	86	78	8	0	(8)	0
Sectorale regelgeving	Salarissysteem Kern	120	717	109	176	67	83
	Decentrale Invoer	14	62	0	0	0	0
Individueel onderhoud	Salarissysteem Kern	924	662	3 624	1 483	(2 141)	270
	Decentrale Invoer	0	13	225	264	39	0
	Standaard Interface	66	113	28	119	91	0
Subtotaal Salaris- systeem		10 984	11 934	11 684	12 365	681	12 266
	Personeel-financiële systemen	2 688	3 373	4 049	4 039	(10)	3 795
	Personeelsinformatiesysteem	156	111	47	0	(47)	0
	Beleidsinformatievoorziening	296	204	225	266	41	457
	Overige dienstverlening	40	328	251	321	70	312
Subtotaal PF/PI		3 180	4 016	4 572	4 626	54	4 564
TOTAAL IVOP		14 164	15 950	16 256	16 991	735	16 830

Kosten IVOP		Realisatie 1996	Realisatie 1997	Realisatie 1998	Realisatie 1999	Vershil 1999-1998	Prognose 2000
Basisonderhoud	Salarissysteem Kern	1 758	1 460	1 830	2 412	582	2 969
	Decentrale Invoer	14	12	3	0	(3)	0
	Standaard Interface	69	24	38	33	(5)	64
Centrale regelgeving	Salarissysteem Kern	360	422	303	58	(245)	231
	Decentrale Invoer	51	0	8	0	(8)	0
Sectorale regelgeving	Salarissysteem Kern	53	181	31	60	29	83
	Decentrale Invoer	16	2	0	0	0	0
Individueel onderhoud	Salarissysteem Kern	231	162	293	457	164	96
	Decentrale Invoer	0	7	77	57	(20)	0
	Standaard Interface	7	9	1	6	5	0
Subtotaal Salarissysteem		2 559	2 279	2 584	3 083	499	3 443
	Personeel-financiële systemen	1 667	2 012	2 002	1 887	(115)	3 003
	Personeelsinformatiesysteem	51	50	43	66	23	69
	Beleidsinformatievoorziening	312	110	126	138	12	457
	Overige dienstverlening	70	327	274	319	45	312
Subtotaal PF/PI		2 100	2 499	2 445	2 410	(35)	3 841
TOTAAL IVOP		4 659	4 778	5 029	5 493	464	7 284

Kosten Roccade		Realisatie 1996	Realisatie 1997	Realisatie 1998	Realisatie 1999	Vershil 1999-1998	Prognose 2000
Basisonderhoud	Salarissysteem Kern	3 710	3 807	3 147	4 450	1 303	6 151
	Decentrale Invoer	34	33	56	10	(46)	0
	Standaard Interface	48	37	3	191	188	58
Centrale regelgeving	Salarissysteem Kern	896	2 526	532	134	(398)	1 297
	Decentrale Invoer	109	12	29	0	(29)	0
Sectorale regelgeving	Salarissysteem Kern	75	385	87	113	26	0
	Decentrale Invoer	6	47	0	0	0	0
Individueel onderhoud	Salarissysteem Kern	699	494	3 327	1 059	(2 268)	174
	Decentrale Invoer	0	1	143	155	12	0
	Standaard Interface	55	78	23	108	85	0
Subtotaal Salarissysteem		5 632	7 420	7 347	6 220	(1 127)	7 680

Kosten Roccade	Realisatie 1996	Realisatie 1997	Realisatie 1998	Realisatie 1999	Vershil 1999-1998	Prognose 2000
Personeel-financiële systemen	474	989	1 049	1 021	(28)	722
Personeelsinformatiesysteem	17	3	0	0	0	0
Beleidsinformatievoorziening	42	78	120	31	(89)	0
Overige dienstverlening	3	50	30	37	7	0
Subtotaal PF/PI	536	1 120	1 199	1 089	(110)	722
TOTAAL Roccade	6 168	8 540	8 546	7 308	(1 237)	8 402

Toelichting op de kengetallen:

- **Algemeen.** Een eis die aan agentschappen wordt gesteld, is dat zij de efficiency-verbetering in hun bedrijfsvoering zichtbaar maken met behulp van kengetallen. Het doel hiervan is een in de tijd voortschrijdend inzicht te geven in de relatie tussen de noodzakelijke input en het genereren van een meetbare constante output-eenheid.
De «meetbaarheid» van de producten in termen van input en output wordt bemoeilijkt door het heterogene karakter van de producten en diensten van IVOP. De aard en omvang van de werkzaamheden wordt immers enerzijds bepaald door de wensen van de deelnemers en anderzijds door de ontwikkelingen in wet- en regelgeving en arbeidsvoorwaarden. Sturing vooraf of tussentijds op basis van eenduidige kengetallen is daarom slechts in beperkte mate mogelijk.
- **Financieel.** De kengetallen geven een overzicht van de opbrengsten en de toegerekende kosten over de jaren 1996 tot en met 1999 en een prognose voor 2000. Teneinde de vergelijkbaarheid van de cijfers te verhogen, zijn in dit overzicht niet opgenomen de (eenmalige) baten en lasten van het millenniumbestendig maken van het IPA-Salarissysteem en de projecten toekomst en euro.
 - * *Baten.* De hogere baten voor het basisonderhoud Salarissysteem Kern ten opzichte van 1998 worden veroorzaakt door een hoger tarief in verband met het weer op peil brengen van het onderhoud en beheer na het stopzetten van de renovatie van het Salarissysteem.
De lagere baten bij het individueel onderhoud Salarissysteem Kern worden veroorzaakt doordat in 1998 sprake was van een incidentele piek.
 - * *Kosten IVOP.* De hogere kosten voor het basisonderhoud Salarissysteem Kern zijn met name het gevolg van het weer op peil brengen van het onderhoud en beheer na het stopzetten van de renovatie van het Salarissysteem.
 - * *Kosten Roccade.* De hogere kosten Roccade voor het basisonderhoud Salarissysteem Kern ten opzichte van 1998 worden veroorzaakt door het weer op peil brengen van het onderhoud en beheer na het stopzetten van de renovatie van het Salarissysteem.
De lagere kosten bij het individueel onderhoud Salarissysteem Kern worden veroorzaakt doordat in 1998 sprake was van een incidentele piek.
- **Kwaliteit.** De kwaliteit van de beheer- en onderhoudswerkzaamheden wordt permanent onderzocht en beoordeeld binnen IVOP. Deze beoordeling resulteert in een jaarrapportage. De EAP voert een audit uit op de interne controlewerkzaamheden en de jaarrapportage. Jaarlijks verstuurt IVOP de rapportage over de interne controle (inclusief het oordeel van de EAP) aan de deelnemers van het Samenwerkingsverband en de overige gebruikers van het IPA-Salarissysteem.

Saldibalans met bijbehorende toelichting

1) Uitgaven 1998	7 511 499 858,33	2) Ontvangsten 1998	491 436 853,80
1) Uitgaven 1999	7 708 908 941,99	2) Ontvangsten 1999	814 985 064,37
3) Liquide middelen	3 226 595,81		
4) Rekening-courant RHB		4a) Rekening-courant RHB	13 914 184 198,32
5) Uitgaven buiten begrotingsverband (intra-comptabele vorderingen)	7 005 548,22	6) Ontvangsten buiten begrotingsverband (intra-comptabele schulden)	10 034 827,86
7) Openstaande rechten	0,00	7a) Tegenrekening openstaande rechten	0,00
8) Extra-comptabele vorderingen	143 834 779,02	8a) Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	143 834 779,02
9a) Tegenrekening extra-comptabele schulden	0,00	9) Extra-comptabele schulden	0,00
10) Voorschotten	10 602 199 421,67	10a) Tegenrekening voorschotten	10 602 199 421,67
11a) Tegenrekening garantieverplichtingen	10 680 000,00	11) Garantieverplichtingen	10 680 000,00
12a) Tegenrekening openstaande verplichtingen	7 628 642 568,70	12) Openstaande verplichtingen	7 628 642 568,70
13) Deelnemingen	81 733 800,00	13a) Tegenrekening deelnemingen	81 733 800,00
TOTAAL	33 697 731 513,74	TOTAAL	33 697 731 513,74

Ad 1 en 2. Uitgaven en ontvangsten 1998 en 1999

Bij de begrotingsuitgaven en -ontvangsten zijn de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten opgenomen met betrekking tot de jaren waarvoor de Rijksrekening nog niet door de Tweede Kamer is goedgekeurd (1998 en 1999).

Ad 3. Liquide middelen

De post liquide middelen is opgebouwd uit het saldo bij de banken (gebaseerd op het laatste dagafschrift) en de contante gelden aanwezig in de kluis van de kasbeheerders.

Het totaalbedrag van f 3 226 595,81 is als volgt opgebouwd:

A.B.N.-AMRO-rekening 45.27.59.749	f	- 607,40
Binnenlandse Veiligheidsdienst	f	126 181,87
Dienst Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel	f	387,80
Dienst Geneeskundige Verzorging Politie	f	2 235 461,85
Vertegenwoordiging van Nederland in de Nederlandse Antillen	f	607 408,12
Vertegenwoordiging van Nederland in Aruba	f	257 763,57
Totaal		f 3 226 595,81

De Vertegenwoordiging van Nederland in de Nederlandse Antillen geeft een stand liquide middelen op die f 545 000,00 lager is. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de kasaanvulling voor de Vertegenwoordiging bij BZK in 1999 is afgeschreven van de bankrekening en bij de Vertegenwoordiging in 2000 is bijgeschreven op hun bankrekening.

Ad 4. Rekening-courant RHB

Op de Rekening-courant met de Rijkshoofdboekhouding is de financiële verhouding met Financiën weergegeven. Opgenomen is het bedrag overeenkomstig de laatste opgave van genoemd ministerie.

Ad 5. Uitgaven buiten begrotingsverband (intra-comptabele vorderingen)

Het bedrag van f 7 005 548,22 aan uitgaven buiten begrotingsverband is als volgt opgebouwd:

a. Vorderingen kasbeheerders Rijksdiensten:		
Binnenlandse Veiligheidsdienst	f	127 584,63
Dienst Ziektelkostenvoorziening Overheidspersoneel	f	341 325,48
Vertegenwoordiging van Nederland in de Nederlandse Antillen	f	56 970,16
Vertegenwoordiging van Nederland in Aruba	f	3 496,49
b. Te vorderen van ministeries en derden	f	4 322 542,07
c. Intra-comptabele voorschotten	f	1 699 883,55
d. Intra-comptabele debiteuren	f	453 745,84
Totaal	f	7 005 548,22

ad a. Vorderingen kasbeheerders Rijksdiensten

Het saldo bestaat uit vele kleine vorderingen die in 2000 afgewikkeld zullen worden.

ad b. Te vorderen van ministeries en derden

Het saldo bestaat voor het grootste deel uit salariskosten over 1999 ten behoeve van het Nederlands Bureau Brandweereexamens (f 0,4 mln), het Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding (f 1,8 mln), het agentschap Basisadministratie Persoonsregistratie en Reisdocumenten (f 1,0 mln) en de Oorlogsgravenstichting (f 0,2 mln) die in het eerste kwartaal van 2000 worden terugontvangen. Daarnaast bestaat f 0,6 mln uit een dubbele betaling aan de Stichting Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en Onderwijs (USZO). De afwikkeling zal in 2000 plaatsvinden.

ad c. Intra-comptabele voorschotten

De intra-comptabele voorschotten bestaan voor f 0,8 mln uit in 1999 verstrekte voorschotten die in 2000 via inhouding op de salarisbetalingen worden verrekend en voor f 0,9 mln uit voorschotten aan de USZO die in januari 2000 worden verrekend.

ad d. Intra-comptabele debiteuren

De intra-comptabele debiteuren bestaan vrijwel geheel uit te veel ontvangen salaris. De terugvordering loopt via de salarisadministratie.

Ad 6. Ontvangsten buiten begrotingsverband (intra-comptabele schulden)

Het bedrag van f 10 034 827,86 aan ontvangsten buiten begrotingsverband is als volgt opgebouwd:

a. Schulden kasbeheerders Rijksdiensten:		
Binnenlandse Veiligheidsdienst	f	2 414 160,67
Dienst Ziektelkostenvoorziening Overheidspersoneel	f	328 248,29
Vertegenwoordiging van Nederland in de Nederlandse Antillen	f	7 244,80
Vertegenwoordiging van Nederland in Aruba	f	3 648,97
b. Nog af te dragen loonheffing en sociale premies	f	6 960 935,11
c. Overige intra-comptabele schulden	f	320 590,02
Totaal	f	10 034 827,86

ad a. Schulden kasbeheerders Rijksdiensten

Het betreft hoofdzakelijk de in de maand december 1999 ingehouden loonheffing en sociale premies van de Binnenlandse Veiligheidsdienst, die in 2000 aan de betreffende instanties worden doorbetaald.

ad b. Nog af te dragen loonheffing en sociale premies

Het betreft de in de maand december 1999 ingehouden loonheffing en sociale premies die in het eerste kwartaal van 2000 aan de betreffende instanties zijn doorbetaald.

ad c. Overige intra-comptabele schulden

Het saldo bestaat voornamelijk uit nog af te dragen BTW over december 1999, nog te betalen AAW gelden en een ten onrechte ontvangen bedrag dat in 2000 wordt teruggestort.

Ad 8. Extra-comptabele vorderingen

Ad 8a. Tegenrekening extra-comptabele vorderingen

Het saldo per 31 december 1999 wordt hieronder per departementsonderdeel per jaar gespecificeerd:

	Bedragen in guldens					
	Centrale Stafdiensten	Directoraat- generaal Openbaar Bestuur	Directoraat- generaal Management en Personeelsbeleid	Directoraat- generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijks- relaties	Directoraat-generaal Openbare Orde en Veiligheid	
					Directie Politie	Directie Brandweer
t/m '95			26 948	35 261	163 268	
'96		738		4 688		
'97		66 354		144	21 371	9 243
'98		53 795	1 304	21 477	129 861	30 690
'99	247 314	131 178 614	9 650 557	40	1 954 510	238 601
Totaal	247 314	131 299 501	9 678 809	61 610	2 269 010	278 534

Centrale Stafdiensten (incl. Binnenlandse Veiligheidsdienst)

Het saldo bestaat voornamelijk uit creditnota's. De afhandeling geschiedt in 2000.

Directoraat-generaal Openbaar Bestuur

De vorderingen tot 1999 bestaan grotendeels uit vorderingen waartegen momenteel beroepsprocedures lopen. De afhandeling hiervan zal naar verwachting in 2000 geschieden.

De vorderingen uit 1999 hebben voornamelijk betrekking op voorlopige afrekeningen van voorschotten met betrekking tot Melkert-banen (f 110,3 mln), van diverse gemeenten nog te ontvangen legesgelden inzake reisdocumenten (f 15,3 mln) en een vordering op het agentschap BPR (f 5,0 mln). Deze vorderingen zullen in 2000 worden geïnd.

Directoraat-generaal Management en Personeelsbeleid

De vorderingen tot en met 1995 bestaan uit vier hypotheekgaranties waarop periodiek wordt afgelost c.q. wordt onderhandeld om tot een financiële oplossing te komen.

Het saldo uit 1999 bestaat voornamelijk uit vorderingen op het GAK, OCW en de NWO. Het GAK heeft de oude vorderingen op het AMG van f 5,3 mln overgenomen. De aflossing geschiedt in 2001 en 2002 voor f 2,65 mln per keer.

De voorbereiding en invoering van de WAO is in 1998 afgerond. In de brief van de Minister aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal is hier van melding gemaakt. In de brief is aangegeven dat BZK de vorderingen van USZO op OCW en NWO overneemt. Afhankelijk van de besluitvorming zal de afhandeling van deze twee vorderingen waarschijnlijk in 2000 plaatsvinden.

Directoraat-generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties

Het saldo t/m 1995 bestaat uit 1 post uit 1993 waarvan de afwikkeling via de Landsadvocaat loopt. Het is nog niet bekend wanneer de vordering afgewikkeld kan worden. De overige vorderingen zijn diverse kleine vorderingen die naar verwachting in 2000 worden afgewikkeld.

Directoraat-generaal Openbare Orde en Veiligheid

Betreffende de directie Politie:

De te vorderen bedragen tot en met 1995 bestaan uit een aantal afrekeningen van voorschotbijdragen aan gemeenten en politieregio's, die conform de afspraak met de betrokken regio's verrekend gaan worden met de in latere jaren verstrekte voorschotten. Op basis van de door de regio's ingediende verantwoording van deze voorschotten zal bij de vaststelling van de definitieve bijdrage het te vorderen bedrag in mindering worden gebracht.

De vorderingen uit 1997, 1998 en 1999 hebben met name betrekking op afrekeningen van voorschotten. De afwikkeling hiervan zal naar verwachting in 2000 plaatsvinden.

Betreffende de directie Brandweer:

De vorderingen uit 1997 betreffen voornamelijk de gemeente Hoorn waarbij voor een post een betalingsregeling van 10 jaar is afgesproken. De vorderingen uit 1998 hebben voornamelijk betrekking op de Belastingdienst. Er loopt een bezwaarprocedure in verband met de teruggave motorrijtuigenbelasting. De verwachting is dat afwikkeling in 2000 plaats zal vinden. Het bedrag uit 1999 betreft met name een vijftal vorderingen op diverse brandweerregio's. De afwikkeling vindt vermoedelijk in 2000 plaats.

Ad. 10. Openstaande voorschotten

Ad. 10a. Tegenrekening openstaande voorschotten

De saldi van de per 31 december 1999 openstaande voorschotten en van de in 1999 afgerekende voorschotten worden hieronder per departementsonderdeel per jaar gespecificeerd:

	Centrale Stafdiensten	Directoraat- generaal Openbaar Bestuur	Directoraat- generaal Management en Personeelsbeleid	Directoraat- generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijks- relaties	Directoraat-generaal Openbare Orde en Veiligheid	
					Directie Politie	Directie Brandweer
t/m '95	6 800	124 528 338	1 440 699		28 016 578	851 207
'96	200 000	80 091 852	5 375 000		53 652 275	4 567 604
'97	651 050	74 005 685	7 922 438		102 710 253	6 933 507
'98	3 471 709	955 049 595	44 664 725		2 444 683 051	103 920 685
'99	37 873 154	396 920 626	129 521 283	1 347 194	5 471 147 107	522 647 006
Totaal	42 202 713	1 630 596 096	188 924 145	1 347 194	8 100 209 264	638 920 009

Overzicht afgerekende voorschotten in 1999

Bedragen in guldens

	Centrale Stafdiensten	Directoraat- generaal Openbaar Bestuur	Directoraat- generaal Management en Personeelsbeleid	Directoraat- generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijks- relaties	Directoraat-generaal Openbare Orde en Veiligheid	
					Directie Politie	Directie Brandweer
t/m '95		66 406 288	4 600 000	61 000	115 107 911	1 189 983
'96	3 394 913	220 000 848	7 385 526	180 000	151 811 892	8 091 869
'97	17 531 375	555 977 597	24 229 000		2 807 925 882	7 839 040
'98	51 802 546	145 162 909	84 871 368	27 121	2 505 866 612	7 764 649
'99	264 904	20 288 527	3 867	420 602	3 568 539	122 650
Totaal	72 993 738	1 007 836 169	121 089 761	688 723	5 584 280 836	25 008 191

Centrale Stafdiensten (inclusief Binnenlandse Veiligheidsdienst)

De openstaande voorschotten tot en met 1998 bestaan grotendeels uit voorschotten verstrekt aan de Balie ('96: f 0,2 mln, '97: f 0,3 mln en '98: f 0,5 mln), voorschotten in het kader van de kinderopvang ('97: f 0,4 mln en '98: f 0,6 mln) en voorschotbetalingen ten behoeve van FLO uitkeringen (f 2,0 mln).

De voorschotten uit 1999 zijn voornamelijk betalingen voor kosten Koninklijk Huis (f 16,0 mln) en voorschotten aan de USZO in het kader van de wachtgeld- (f 17,5 mln) en FLO uitkeringen (f 1,8 mln).

Bovengenoemde voorschotten kunnen na ontvangst van een (goedkeurende) accountantsverklaring worden afgewikkeld.

Directoraat-generaal Openbaar Bestuur

De voorschotten tot en met 1995 hebben betrekking op de volgende posten:

Een in 1989 (f 4,0 mln) verstrekt voorschot aan de gemeente Egmond. Dit voorschot zal pas dan kunnen worden afgerekend nadat de provincie Noord-Holland de onbebouwde delen van Noordlob heeft aangekocht. De voorschotten werkgelegenheidsimpuls 1994 (f 48,9 mln) en 1995 (f 46,8 mln) en Grotestedenbeleid, regeling bevordering stadseconomie 1995 (f 24,1 mln) worden na afronding van de betreffende investeringsprojecten op basis van een (goedkeurende) accountantsverklaring afgerekend.

Het bedrag vermeld voor 1996 bestaat voornamelijk uit voorschotten in het kader van:

werkgelegenheidsimpuls	f	49,1 mln
«Urban»-investeringsimpuls	f	20,0 mln
eenmalige grote-stedenbeleid-uitkering aan zogenaamde G6	f	8,0 mln
Totaal	f	77,1 mln

Het bedrag vermeld voor 1997 bestaat voornamelijk uit voorschotten in het kader van:

werkgelegenheidsimpuls	f	49,5 mln
«Urban»-investeringsimpuls	f	20,0 mln
Totaal	f	69,5 mln

Het bedrag vermeld voor 1998 bestaat voornamelijk uit voorschotten in het kader van:

werkgelegenheidsimpuls	f	49,5 mln
«Urban»-investeringsimpuls	f	20,0 mln
Melkert-banen	f	831,9 mln
remigratie uitkeringen	f	52,8 mln
Totaal	f	954,2 mln

Het bedrag vermeld voor 1999 bestaat voornamelijk uit voorschotten in het kader van:

werkgelegenheidsimpuls	f	49,5 mln
Zorgwet VVTV	f	187,6 mln
remigratie-uitkeringen	f	48,3 mln
agentschap BPR t.b.v. productiekosten reisdocumenten	f	19,4 mln
Fonds sociale integratie en veiligheid	f	19,5 mln
subsiëring politieke partijen	f	7,6 mln
Millenniumplatform t.b.v. publiekscampagnes	f	11,1 mln
Totaal	f	343,0 mln

De voorschotten uit 1996 tot en met 1999 zullen in de komende jaren worden afgerekend na afronding van de betreffende projecten en na ontvangst van de verantwoordingen over de wijze van besteding van de verstrekte bijdragen.

Directoraat-generaal Management en Personeelsbeleid

Het bedrag vermeld voor 1995 bestaat grotendeels uit voorschotten ten behoeve van Wor-gelden (f 1,3 mln). Het voorschot zal na afloop van het dossier-onderzoek afgerekend worden. Vermoedelijk gebeurt dit in 2000.

Het bedrag vermeld voor 1996 bestaat grotendeels uit voorschotten ontwikkeling IPA (f 5,3 mln). De afwikkeling van het voorschot zal naar verwachting in 2000 zijn beslag krijgen.

Het bedrag vermeld voor 1997 bestaat grotendeels uit voorschotten aan:

Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) APPA	f	7,0 mln
Stichting CAOP Pensioenwaarde-overdracht	f	0,9 mln
Totaal	f	7,9 mln

De voorschotten verstrekt aan het APPA en CAOP worden afgerekend op basis van een goedkeurende accountantsverklaring. Naar verwachting geschiedt dit in 2000.

Het bedrag vermeld voor 1998 bestaat grotendeels uit voorschotten aan:

A&O fonds Rijk	f	6,6 mln
A&O fonds Gemeenten	f	8,8 mln
Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) APPA	f	6,0 mln
Arbo Management Groep (AMG): liquiditeitssteun	f	2,4 mln
Stichting Administratie Indonesische Pensioenen (SAIP)	f	20,0 mln
Totaal	f	43,8 mln

De voorschotten verstrekt aan het A&O fonds Rijk en Gemeenten, ABP worden afgerekend op basis van een goedkeurende accountantsverklaring. Naar verwachting geschiedt dit in 2000. De aanvragen voor KNIL uitkeringen kunnen tot en met april 2000 worden ingediend, de verwachting is dat het voorschot aan de SAIP ultimo 2000 kan worden afgerekend. De afrekening van de liquiditeitssteun aan het AMG is afhankelijk van de inhoud van het overname dossier door het GAK.

Het bedrag vermeld voor 1999 bestaat grotendeels uit voorschotten aan:

A&O fonds Rijk	f	6,8 mln
A&O fonds Gemeenten	f	9,1 mln
Invoeringkosten WW/ZW '99	f	19,9 mln
Uitkeringen ZVR Rijk	f	63,2 mln
Stichting Administratie Indonesische Pensioenen (SAIP)	f	11,5 mln
Totaal	f	110,5 mln

De voorschotten verstrekt aan het A&O fonds Rijk en Gemeenten en Uitkeringen ZVR Rijk worden afgerekend op basis van een goedkeurende accountantsverklaring. Naar verwachting geschiedt dit in 2000. Het voorschot inzake de invoeringskosten WW/ZW '99 wordt afgerekend nadat het systeem operationeel is. Naar verwachting is dat in 2001. Het voorschot voor de uitkering SAIP zal in het eerste kwartaal van 2000 worden afgewikkeld.

Directoraat-generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties

Het saldo bestaat uit diverse in 1999 gedane voorschotbetalingen voor subsidies en onderzoekskosten. Deze voorschotten zullen in het jaar 2000, na ontvangst van de reisdeclaraties, accountantsverklaringen e.d. worden afgerekend.

Directoraat-generaal Openbare Orde en Veiligheid

Betreffende de *directie Politie*:

De opbouw van de voorschotten tot en met 1995 bestaat grotendeels uit:

huisvestingskosten (regio- en gemeentepolitie)	f	4,4 mln
bijdrage aan het Landelijk Selectie- en Opleidingsinstituut Politie (LSOP)	f	6,5 mln
project Reorganisatie Politie (PRP)	f	4,7 mln
bijdragen in het kader van allochtonenprojecten	f	1,5 mln
schietaaccomodaties	f	2,9 mln
diverse bijdragen (politiebonden, opvangcentra asielzoekers, onderzoek-/stimuleringsbijdragen)	f	7,2 mln
Totaal	f	27,2 mln

De voorschotten tot en met 1993 (f 6,8 mln) vinden hun wettelijke grondslag in het Besluit Vergoeding Politiekosten 1986 (BVP '86), conform de artikelen 4 t/m 7 en 8 t/m 14.

De grondslag voor de voorschotten die vanaf 1994 zijn verstrekt, wordt gevormd door artikel 44 van de Politiewet 1993 alsmede het daarop gebaseerde Besluit Financiën Regionale Politiekorpsen 1994 (BFRP 1994). De verantwoordingen van de regionale politiekorpsen worden uiterlijk 1 augustus van het jaar, volgend op het jaar waarop de rijksbijdragen betrekking hebben, ingediend. Na beoordeling van de verantwoording worden de rijksbijdragen definitief vastgesteld, waarna wordt overgegaan tot afwikkeling c.q. verrekening van de verstrekte voorschotten. Gebleken is echter dat voordat tot vaststelling kon worden overgegaan er veel tijd verloren ging door het opvragen van aanvullende informatie. Mede naar aanleiding hiervan heeft men het BFRP 1994 gewijzigd hetgeen onder meer inhoudt dat de verantwoording nu vóór 1 juni dient te worden ingediend.

Evenals in 1998 is aan de per 1994 gevormde regio's verzocht om, daar waar dit mogelijk is, de nog af te rekenen voorschotten via de regioverantwoording over 1998 af te wikkelen. Gebleken is, dat de regio's daar gehoor aan gegeven hebben. Er wordt van uit gegaan dat in de jaarrekening 1999 verdere afwikkeling zal plaatsvinden.

De reorganisatie bijdragen (PRP) hebben hoofdzakelijk betrekking op voormalig politiepersoneel, in de vorm van wachtgeld. De doorlooptijd hiervan is afhankelijk gesteld van de leeftijd van betrokkenen. Aangezien er pas op het moment van betaling sprake kan zijn van een besteding en de bijdragen nog niet (geheel) tot besteding zijn gekomen kan er nog niet tot een volledige afwikkeling worden overgegaan.

De openstaande voorschotten LSOP betreffen overloopposten die bij de vaststelling van de jaarrekening over 1998 zullen worden betrokken. De vaststelling van de jaarrekening zal naar verwachting in de eerste helft van 2000 plaatsvinden.

Het bedrag vermeld voor 1996 bestaat grotendeels uit voorschotten in het kader van:

bijdrage regionale politie	f	13,8 mln
Reorganisatie Politie (PRP)	f	3,1 mln
LSOP	f	7,3 mln
diverse bijdragen (met name: kernteam, stadswachten)	f	27,3 mln
Totaal	f	51,5 mln

Met betrekking tot de voorschotten die in het kader van de financiële knelpunten (bijdrage regionale politie) zijn verstrekt, dient opgemerkt te worden dat deze na afloop van de drie-jarige periode, waarvoor de bijdrage is toegekend, op basis van de ingediende jaarrekening zullen worden afgerekend.

De openstaande voorschotten LSOP betreffen overloopposten die bij de vaststelling van de jaarrekening over 1998 zullen worden betrokken. De vaststelling van de jaarrekening zal naar verwachting in de eerste helft van 2000 plaatsvinden.

De voorschotten van 1997 tot en met 1999 bestaan hoofdzakelijk uit de jaarlijkse bijdragen aan de regionale politie ('97: f 96,7 mln, '98: f 2 301,9 mln en '99: f 5 293,9 mln).

De verstrekte voorschotten kunnen na ontvangst van de jaarrekening en een (goedkeurende) accountantsverklaring worden afgerekend.

Betreffende de *directie Brandweer*:

Het saldo uit 1994 heeft betrekking op een voorschot verstrekt aan de Stichting Brandweer Opleidingen Nederland. Vanwege vertraging in de afhandeling is de afrekening doorgeschoven naar 2000. Het saldo uit 1995 bestaat uit voorschotten aan de Regionale Brandweren in het kader van het Project Versterking Brandweer, welke naar verwachting in 2000 kunnen worden afgewikkeld.

Het bedrag verstrekt in 1996 is grotendeels opgebouwd uit de volgende posten:

Regionale Brandweren i.h.k.v. Project Versterking Brandweer (PVB)	f	1,5 mln
Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding (NIBRA) i.v.m. verbouwing van het complex	f	3,0 mln
Totaal	f	4,5 mln

Naar verwachting zullen de in 1996 verstrekte voorschotten in 2000 na ontvangst van goedkeurende accountantsverklaringen worden afgewikkeld.

Het bedrag verstrekt in 1997 is grotendeels opgebouwd uit de volgende posten:

Regionale Brandweren i.h.k.v. PVB	f	1,2 mln
NIBRA, verbouwing complex	f	5,3 mln
Totaal	f	6,5 mln

De verstrekte voorschotten kunnen na ontvangst van een (goedkeurende) accountantsverklaring worden afgerekend.

Het bedrag verstrekt in 1998 is grotendeels opgebouwd uit de volgende posten:

Dienst Landelijke Service bij Regelingen (LASER) i.h.k.v. uitvoering schaderegeling extreme regenval 1998	f	82,1 mln
Regionale Brandweren i.h.k.v. PVB	f	5,0 mln
NIBRA 1998	f	7,5 mln
Regionale Brandweren i.h.k.v. het project PGHOR	f	8,6 mln
Totaal	f	103,2 mln

Aan LASER is in 1998 een bedrag van f 82,1 mln verstrekt ter afwikkeling van schade door wateroverlast. Aanvankelijk zou de afrekening in 1999 plaatsvinden. Vanwege extreme regenval in 1999 is het voorschot verhoogd en is afgesproken dat de afwikkeling van 1998 en 1999 na ontvangst van een goedkeurende accountantsverklaring in 2000 zal plaatsvinden.

De overige voorschotten kunnen na ontvangst van een (goedkeurende) accountantsverklaring worden afgerekend.

Het bedrag verstrekt in 1999 is grotendeels opgebouwd uit de volgende posten:

Dienst Landelijke Service bij Regelingen (LASER) i.h.k.v. uitvoering schaderegeling extreme regenval 1999	f	477,2 mln
Regionale Brandweren i.h.k.v. PVB	f	15,5 mln
NIBRA, bijdrage 1999	f	7,1 mln
Regionale Brandweren i.h.k.v. het project PGHOR	f	9,1 mln
Totaal	f	508,9 mln

De verstrekte voorschotten kunnen na ontvangst van een (goedkeurende) accountantsverklaring worden afgerekend.

Ad 11. Openstaande garantieverplichtingen

Ad 11a. Tegenrekening openstaande garantieverplichtingen

Het bedrag van f 10 680 000,00 aan garanties is als volgt opgebouwd:

Garanties 1 januari 1999	f 11 100 000,00	
Verleende garanties in 1999	f 480 000,00	+
	f 11 580 000,00	
Vervallen garanties in 1999	f 900 000,00	-/-
Totaal openstaande garanties per 31 december 1999	f 10 680 000,00	

De garanties betreffen:

- hypotheekgaranties
Bij beschikking van 23 augustus 1974, nr. AB74/U1271, van de Minister van Binnenlandse Zaken, is de mogelijkheid geschapen om onder bepaalde voorwaarden een hypotheekgarantie te verlenen voor tijdsige betaling van rente en aflossing op een hypothecaire geldlening, die in verband met de aankoop van een woning is afgesloten. Per 31 december 1999 was de stand f 9,7 mln.
- exploitatiegarantie Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding
In het kader van de verzelfstandiging van het NIBRA heeft de overheid zich voor de jaren 1995 tot en met 1999 garant gesteld tot een maximum van f 0,5 mln voor eventuele exploitatietekorten. Het NIBRA heeft in 1999 een beroep op de garantie gedaan van f 31 000,00 ter dekking van het exploitatietekort 1997.
- ontwikkeling mobiliteitsbank A&O fonds Rijk
In 1998 is aan het A&O fonds Rijk een garantie verstrekt van maximaal f 0,4 mln voor de eventuele terugbetaling van een door de stichting te verstrekken subsidie voor de ontwikkeling van een mobiliteitsbank. Op de garantie kan een beroep worden gedaan op het moment dat het A&O fonds Rijk van mening is, dat het Ministerie van BZK een kwalitatief onvoldoende produkt heeft ontwikkeld. De garantie loopt tot eind 1999. In 1999 is geen beroep gedaan op de garantie en is deze vervallen.
- vermogensschade AMG
Op 29 november 1999 is een overname-overeenkomst getekend tussen de aandeelhouders van AMG B.V. en de GAK Holding B.V. Hierbij is een deel van de aandelen verkocht aan voornoemde B.V. De Staat, één van de aandeelhouders, staat garant voor maximaal 48% van f 1 mln. voor vermogensschade. De garantie vervalt drie jaar na transactiedatum.

Ad 12. Openstaande verplichtingen
Ad 12a. Tegenrekening openstaande verplichtingen

Het bedrag van f 7 628 642 568,70 aan openstaande verplichtingen is als volgt opgebouwd:

Verplichtingen 1 januari 1999		f 6 106 817 135,05
Aangegane verplichtingen in 1999		f 9 730 477 410,87+
		<hr/>
		f 15 837 294 545,92
Tot betaling gekomen in 1999	f 7 708 908 941,99	
Negatieve bijstellingen verplichtingen uit eerdere begrotingsjaren	f 499 743 035,23	
		<hr/>
		f 8 208 651 977,22-/-
Totaal openstaande verplichtingen per 31 december 1999		<hr/>
		f 7 628 642 568,70

De negatieve bijstellingen van aangegane verplichtingen uit eerdere begrotingsjaren hebben voornamelijk betrekking op het volgende artikel:

02.04 Diverse bijdragen aan provincies en gemeenten	f 464,2 mln
Totaal	<hr/>
	f 464,2 mln

Op artikel 02.04 stonden verplichtingen ten behoeve van het Grote stedenbeleid. Daar er voor het Grote stedenbeleid per 1999 een apart artikel (02.12) is ingesteld, zijn de betreffende verplichtingen uit eerdere begrotingsjaren op artikel 02.04 negatief bijgesteld.

Ad 13. Deelnemingen
Ad 13a. Tegenrekening deelnemingen

Het bedrag van f 81 733 800,00 aan deelnemingen is als volgt opgebouwd:

Roccade Informatica			
Groep N.V. met een 75% deelneming van	aandelen	nominaal	f 15 000 000,00
	agio	nominaal	f 15 000 000,00
			<hr/>
	Totaal		f 30 000 000,00
N.V. SDU met een 100% deelneming van			
	aandelen	nominaal	f 20 700 000,00
	agio	nominaal	f 30 093 000,00
			<hr/>
	Totaal		f 50 793 000,00
Arbo Management Groep B.V. met een 24% deelneming van			
	aandelen	nominaal	f 940 800,00
			<hr/>
	Totaal		f 940 800,00
	Totaal-generaal		<hr/>
			f 81 733 800,00

Voor een toelichting wordt verwezen naar de gepubliceerde jaarstukken van de Roccade Informatie Groep N.V., de N.V. SDU en de Arbo Management Groep B.V. Via de algemene vergadering van aandeelhouders zal al het mogelijke worden gedaan om te zorgen dat de jaarstukken van de betreffende ondernemingen ten tijde van de behandeling van de slotwet/rekening zijn gepubliceerd.

BTZR (Besluit Tegemoetkoming Ziektekosten Rijkspersoneel). De bewijslast voor het BTZR ligt bij de medewerkers van het ministerie. Dit houdt in, dat deze periodiek moeten aantonen recht te hebben op een vergoeding op grond van het besluit. Via een steekproef is in 1999 aan een aantal medewerkers gevraagd daadwerkelijk bewijs van recht te leveren. Naast bovenstaande steekproef worden gegevens binnen de rijksdienst uitgewisseld. Hierdoor kunnen kruiselingse partneraanvragen worden opgespoord en beoordeeld. Het controleprogramma op de verstrekking van BTZR-vergoedingen is goedgekeurd door de Algemene Rekenkamer.

Het ter zake gevoerde beleid heeft betrekking op alle personeel en materieel artikelen.

Rietkerk-uitkeringen. De SAIP hanteert voor alle regelingen de volgende uitgangspunten: Waar het recht en de hoogte van het bedrag niet aan de eigen archieven kan worden ontleend, dient aanvrager zorg te dragen voor het nodige bewijsmateriaal. De persoonsgegevens worden geverifieerd met behulp van de gemeentelijke basisadministratie (binnenland) of door gelegaliseerde Attestatie de Vita (buitenland).

De betaalwijze wordt gecontroleerd met behulp van informatie van de betreffende (statutair in Nederland gevestigde) bank. De BPR-organisatie voorziet de SAIP over de relevante mutaties (ondermeer inzake overlijden). Van de degenen die in het buitenland wonen wordt halfjaarlijks een bewijs van in leven zijn verlangd.

Het ter zake gevoerde M&O-beleid heeft betrekking op artikel 03.03 Wet Rietkerk-uitkering.

DGVP. Door de DGVP worden procedures gehanteerd ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van de ziektekostenregeling. De kern van de procedure is dat alleen op basis van originele nota's, voorgeschreven documenten en wettelijke regelingen wordt uitbetaald. Tevens wordt het verband gelegd met de op basis van de deelnemersadministratie ontvangen premies. Aan de inkomstzijde is de kern van dit beleid dat aanmelding niet rechtstreeks door verzekerde geschiedt maar door tussenkomst van vaste respondenten bij de werkgever. Omtrent deze opgaven en het premiebedrag worden jaarlijks aan de externe accountants verklaringen gevraagd en ontvangen. Daarnaast is voor verzoeken van elders verzekerde gezinsleden voor aanvullende vergoedingen een limitatieve lijst van vergoedingen opgesteld. Voorts kan in voorkomende gevallen een medische herbeoordeling en een behandelplan een noodzakelijke voorwaarde zijn om tot uitkering van vergoedingen over te gaan.

Ter voorkoming van frauduleus declaratiegedrag wordt in de praktijk een tweesporenbeleid gevolgd.

Eenzijds wordt aangifte gedaan bij de Economische Controleraad indien het vermoeden bestaat dat frauduleus declaratiegedrag door medici en paramedische behandelaars aan de orde is. Circa 50% van het totaal aantal aangiftes is afkomstig van de DGVP.

Anderzijds wordt de controle op de deelnemersadministratie bij de DGVP geïntensiveerd door jaarlijks steekproefgewijs (circa 20% van het bestand) aan de deelnemers een vernieuwde opgave te vragen over de gezinssamenstelling. Het ter zake gevoerde M&O-beleid heeft betrekking op uitgavenartikel 05.09 Dienst Geneeskundige Verzorging Politie en ontvangstenartikel 05.01 Ontvangsten Dienst Geneeskundige Verzorging Politie.

Stichting USZO/Stichting ABP. Met betrekking tot het M&O-beleid van de bovenwettelijke sociale zekerheidsregelingen door USZO (suppletie en

wachtgeld) wordt zo veel mogelijk aangesloten op het M&O-beleid zoals dat door het ministerie van SZW en het LISV is geformuleerd (Wet Boeten en Maatregelen). De FLO-regeling is meer een FPU-regeling (pensioen-regeling) en wijkt wat betreft uitvoering en M&O-beleid af van de sociale zekerheidsregelingen. De Stichting ABP komt binnenkort met een notitie over dit onderwerp.

FLO-regelingen. Binnen het beleidsterrein OOV zijn twee FLO-regelingen van toepassing. Voor de afzonderlijke regelingen zijn maatregelen getroffen ten aanzien van het M&O-beleid.

- **FLO-regeling Politie (oud).** Deze FLO-regeling is van toepassing op hen die voor 1 april 1997 de 60-jarige leeftijd hebben bereikt, en maakt onderdeel van het controleprotocol (vastgesteld bij brief EA99/U54416, d.d. 22 februari 1999). In het controleprotocol Financiële verslaglegging politieregio's zijn nadere regels gesteld voor de reikwijdte van de accountantscontrole van de financiële verslaglegging door de regionale politiekorpsen. Door de accountant wordt beoordeeld in hoeverre door de politieregio een toereikend beleid is opgezet en uitgevoerd ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik.
- **FLO-regeling Politie (nieuw).** Voor de FLO-regeling Rijk en de sector Politie is een gezamenlijk protocol opgesteld. De FLO-regeling Politie, ingaande 1 april 1997, maakt hiervan onderdeel uit. Dit protocol, tot stand gekomen in overleg tussen de departementale Accountantsdienst en de Gezamenlijke Accountantsdienst van ABP/USZO, wordt geacht onderdeel uit te maken van de Uitvoeringsovereenkomst. Het in december 1999 opgestelde protocol is impliciet door het ABP/USZO geaccordeerd. Aan het ABP/USZO is tevens verzocht een toelichting te geven, voor zowel de FLO-regeling Rijk als de FLO-regeling Politie, op de wijze waarop het zij omgaat met M&O in het kader van de uitvoering van de FLO-regelingen. Hierover heeft nog geen terugmelding plaatsgevonden.

Aanmelding van een rechthebbende bij het ABP/USZO kan alleen door tussenkomst van de werkgever met inachtneming van de toepasselijke wettelijke regels, regelingen en voorschriften.

Het ter zake gevoerde M&O-beleid heeft betrekking op artikel 05.24

Overige uitgaven regionale politie.

ZVR. Het effect van eventueel te laag opgegeven neveninkomsten is als gevolg van het lage drempelpercentage gering, waardoor het financieel risico van de verstrekking van de ZVR-vergoedingen eveneens gering is. Extra aandacht krijgen de populatie deeltijders en niet-ingezetenen.

Het ter zake gevoerde beleid heeft betrekking op artikel 07.20

Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel sector Rijk.

(bedragen x f 1 mln)

		Stand 1e suppletore begroting 1999	Stand realisatie
Totaal GSB-breed, exclusief EU		3 070,800	3 083,038
<i>I Pijler Werk en economie</i>	totaal G25	1 405,100	1 350,539
<i>II Pijler Fysiek</i>	totaal G25	838,600	883,257
<i>III Pijler Sociale infrastructuur</i>	totaal G25	827,100	849,242

Categorie A steden zijn geadresseerden

(bedragen x f 1 mln)

Budget			Stand 1e suppletore begroting 1999	Stand realisatie	
Pijler werk en economie			1 405,100	1 350,539	
EZ	art. 04.10	Stadseconomie Niet-fysieke deel* Fysieke deel*			Budget vanaf 2000 * Het budget stadseconomie was in de 1e suppletore begroting 1999 onderver- deeld in Stirea en Bedrijventerreinen.
SZW	art. 12.08	Instroom- en doorstroombanen (bruto bedragen)	807,300	723,000	
SZW	art. 12.09	Sluitende aanpak (incl. inwerd- effecten)	50,000	0,000	Budget 1999 is toegevoegd aan het budget Gemeentelijk Werkfonds/WIW.
SZW	art. 12.05	Besluit inkoop dienstverlening Arbvo door gemeenten	90,800	90,810	
SZW	art. 12.06	Gemeentelijk Werkfonds/WIW	451,600	529,725	
VenW	art. 05.32	Zeehavenontwikkeling	2,000	0,000	
BZK	art. 02.04	Melkertbanen	3,400	7,024	
Pijler fysiek			838,600	883,257	
VROM	FES	Sleutelprojecten			Zes steden bekend, nog onverdeeld.
VROM	art. 03.43	Stedelijke vernieuwing ISV			Budget vanaf 2000.
VROM	art. 03.19.01	Stadsvernieuwing	614,400	676,473	
VROM	art. 03.42	Stimuleringsregeling herstructurering woningvoorraad		26,974	
VROM	art. 05.15	Algemeen milieubeleid: duurzame ontwikkeling		0,000	
VROM	art. 05.15	Algemeen milieubeleid: subsidiebesluit openbare lichamen milieubeheer		0,000	
VROM	art. 05.16.01	Milieukwaliteit en emissiebeleid: bodembescherming	76,500	76,500	
VROM		Bodemsanering			Budget vanaf 2000.
VROM	art. 05.16.04	Milieukwaliteit en emissiebeleid: geluid en verkeer			T/m 2002 gaan bedragen naar provincies; vanaf 2003 zijn geadresseerden steden. Realisatie pas later definitief bekend.
VROM	art. 05.16.04	Milieukwaliteit en emissiebeleid: bodemsanering VINEX	105,300	63,690	
OCW	art. 27.03	Subsidies monumentenzorg	42,400	39,620	
LNV	art. 13.03; 13.04 en 13.05	Grootschalig groen in de stad			Budget vanaf 2000.
Pijler sociale infrastructuur			827,100	849,247	
<i>Sociale integratie en veiligheid G25</i>					
BZK	art. 02.12	Leefbaarheidsfonds	11,000	11,000	
BZK	art. 02.12	Inburgering oudkomers	12,100	8,488	
BZK	art. 02.12	24-uurs opvang			Budget vanaf 2000.
BZK	art. 05.24	Veiligheidsbeleid: Van Montfransgelden Projecten jeugd en veiligheid	70,200	70,200	

		Budget	Stand 1e suppletore begroting 1999	Stand realisatie	
OCW	art. 20.01 en 20.03	Tegengaan voortijdig schoolverlaten in vo en sbo			Budget vanaf 2000.
<i>Wijkaanpak</i>					
VWS	art. 24.09	Sociaal beleid: «Heel de buurt»	1,100	1,100	
<i>Jeugd in ontwikkeling</i>					
VWS	art. 24.04	Kinderopvang en naschoolse activitei- ten	41,600	41,772	Budget vanaf 2000.
VWS	art. 24.07	Sportbeleid			
OCW	art. 18.01	Onderwijs in allochtone levende talen (OALT)	88,700	91,865	
OCW	art. 18.03	Schoolbegeleidingsdiensten	28,500	29,414	
OCW	art. 18.01	Bestrijding onderwijsachterstanden in primair en voortgezet onderwijs (GOA)	113,000	116,023	
OCW	art. 18.05	Achterstandsprogramma pyramide/ kaleidoscoop			Budget alleen in 2000.
BZK	art. 03.01	CRIEM-pilots	7,800	3,851	Restant realisatie in 2000.
<i>Kwetsbare groepen in de grote stad</i>					
<i>2. Dak/thuislozen, vrouwen in bedreigende omstandigheden en harddrugsverslaafden</i>					
OCW	art. 20.01	Inburgering nieuwkomers(educatieve component)	94,300	102,043	
VWS	art. 24.09	Inburgering nieuwkomers(welzijns- component)	54,300	59,400	
VWS	art. 24.10	Maatschappelijke opvang	102,100	105,448	
VWS	art. 24.10	Nieuwe middelen maatschappelijke opvang en verslavingsbeleid			Budget vanaf 2000.
VWS	art. 24.10	Verslavingsbeleid	110,400	113,960	
VWS	art. 24.10	Vrouwenopvang	58,200	60,134	
VWS	art. 25.02.05	Volksgezondheidsbeleid, basis- gezondheidszorg c.a.	0,400	0,360	
VWS	art. 25.02.07	Volksgezondheidsbeleid, o.a. heroïne- experiment	6,800	6,800	
<i>3. Armoedebestrijding/sociale activering</i>					
SZW	art. 15.01	Subs. alg: stimuleringsprojecten allochtone jongeren	3,600	4,384	
<i>Overig</i>					
BZK	art. 02.12	Regelingen leefbaarheid, veiligheid, stadseconomie	23,000	23,000	
EU-pijler					
SZW		Doelstelling 2 van de Structuurfondsen Doelstelling 3, ESF			Budget vanaf 2000. Budget vanaf 2000.

Categorie B. budgetten naar regio's

(bedragen x f 1 mln)

		Budget	Stand 1e suppletore begroting 1999	Stand realisatie	
Onderstaande budgetten betreft middelen waarvan de realisatie in natura ten goede komt aan de stad. In de 1e suppletore begroting 1999 is categorie B niet opgenomen.					
Deze categorie is vanaf de miljoenennota 2000 opgenomen in dit extra-comptabel overzicht.					
<i>Budgetten uit categorie B die zijn opgenomen in de convenanten van 20-12-1999</i>					
SZW	art. 12.01	Rijksbijdrage aan Arbvo		40,000	RBA (G4).
JU	art. 08.02	Justitie in de buurt		2,439	OM.
JU	art. 08.02	CRIEM/individuele trajectbegeleiding crim. jongeren (Justitie)		1,817	Voogdij instellingen.
JU	art. 08.02	CRIEM/Community that care(Justitie)		0,981	Ned. instit. Zorg en Welzijn.

	Budget	Stand 1e suppletore begroting 1999	Stand realisatie	
JU	art. 08.05	Strafrechtelijke Opvang Verslaafden (SOV)	7,200	Penitentiaire instellingen.
<i>Budgetten uit categorie B die niet zijn opgenomen in de convenanten van 20-12-1999</i>				
OCW	FES	Technocentra		Onderwijsinstellingen (regionaal). Budget vanaf 2000.
VenW	art. 03.10	Bijdrage exploitatie openbaar vervoer	1 800,800	Regio's en provincies.
VenW	IF 01.03.01 en 01.03.02	Regionale/lokale infrastructuur subsidies	718,000	Regio's en provincies.
VenW	IF 01.03.05	Regionale/lokale infrastructuur gebundelde doeluitkering	204,800	Kaderwetgebieden, rest gaat naar provincies.
VenW		Overige infrastructuur (samen-voegd):	59,900	
	IF 04.02	– Bodemsanering bij aanleg overige projecten		Steden en regio's.
	IF 04.03	– Intermodaal vervoer (terminals en knooppunten)		
VROM	art. 05.16.01	Milieukwaliteit en emissiebeleid: bodembescherming (zowel in categorie A als B)	76,500	G4 in cat A (rest naar provincies).
LNV	art. 13.03	Kwaliteitsimpuls Groene Hart	5,000	Landelijke gebieden.
OCW	art. 20.01 en 20.03	Tegengaan voortijdig schoolverlaten in vo & bo (RMC)	6,000	WGR-gemeenten.
VWS	art. 24.04	Bureaus Jeugdzorg uit impuls sociale infra	12,900	Stadsgewesten en provincies.
BZK	art. 05.23	Politiesterkte + uitbreiding politiesterkte	4 322,350	Naar regiopolitie (algemene bijdrage).
SZW	art. 15.08	Stimuleringsregeling dagindeling (experimenten, projecten)		toekenning in 3 tranches, onverdeeld geadresseerden zijn o.a. steden.
VWS	art. 24.07	Sportbeleid		landelijke sportbonden en onderzoeks-instituten.

Categorie C, beleidsmatige relaties

Pijler werk en economie

EZ	Nota ruimtelijk-economisch beleid
EZ	Startersvoorzieningen
EZ	Synthens subsidies c.a.
EZ	Investerings toerisme
Fin	Tante Agaath-regeling (fiscale regelingen)

Pijler fysiek

VROM	Vijfde Nota voor de ruimtelijke ordening
VROM	Nota «Wonen in de 21e eeuw»
VenW	Nieuwe Structuurschema verkeer en vervoer
VenW	IF 03.05 Rekeningrijden
VenW	art. 03.18 Bereikbaarheidsbevordering + mobiliteitsgeleiding
VenW	IF 01.01 Rijkswegen
VenW	IF 01.02 Railwegen
VenW	IF 01.03 Regionale/lokale infrastructuur duurzaam veilig
LNV	art. 13.03 Landinrichting (waaronder diverse strategische Groenprojecten)

Pijler sociale infrastructuur

Veiligheid

BZK	Beleidsplan Nederlandse Politie 1999–2002
BZK	Integraal veiligheidsplan

Kwetsbare groepen in de grote stad

1. Ouderen en gehandicapten

VWS	meerjarenafspraken AWBZ
VWS	art. 24.02.04 Algemeen ouderenbeleid
VWS	art. 25.02.04 Volksgezondheidsbeleid, eerstelijnszorg/thuiszorg

2. Dak/thuislozen, vrouwen in bedreigende omstandigheden en harddrugsverslaafden

VWS art. 25.02.12 Volksgezondheidsbeleid, Illegalenfonds
GF Bijzondere bijstand (inclusief RA)

3. Armoedebestrijding/sociale activering

SZW art. 14.01 Bijstand: zelfstandigen (BBZ)
SZW art. 14.01 Bijstand: art. 144

Overig

OCW Cultuur (intensiveringen Regeerakkoord)
VWS Welzijnsnota
VWS art. 24.03 Gehandicaptenbeleid
GF Accres Gemeentefonds

AAW	Algemene Arbeidsongeschiktheids Wet
ABD	Algemene Bestuursdienst
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AHBM	Adjunct-hoofdbrandmeester
AMG	Arbo Management Groep
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
AVD	Algemene Vergadering van Deelnemers
BFRP	Besluit financiën regionale politiekorpsen
BPR	Basisadministratie Persoonsgegevens en Reisdocumenten
BuiZa	Ministerie van Buitenlandse Zaken
BVD	Binnenlandse Veiligheidsdienst
BVS	Budgetverdeelsysteem
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C2000	Communicatiesysteem 2000; digitaal verbindingsnetwerk voor de radiocommunicatie ten behoeve van de politie, brandweer en ambulancehulpverlening
CAOP	Centrum voor Arbeidsverhoudingen Overheidspersoneel
CAS	Centrale Archiefselectiedienst
CCRB	College van Commandanten Regionale Brandweren
CIV	Centraal Informatiepunt Voetbalvandalisme
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
CRIEM	Criminaliteit in relatie tot de Integratie van Etnische Minderheden
CS	Centrale Stafdiensten
Defensie	Ministerie van Defensie
DG	Directoraat-Generaal
DGCZK	Directoraat-Generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties
DGMP	Directoraat-Generaal Management en Personeelsbeleid
DGOB	Directoraat-Generaal Openbaar Bestuur
DGOOV	Directoraat-Generaal Openbare Orde en Veiligheid
DGVP	Dienst Geneeskundige Verzorging Politie
(D)ZVO	(Dienst) Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel
EIB	Europees Instituut Bestuurskunde
EZ	Ministerie van Economische Zaken
EWLW	Extra werkgelegenheid langdurig werklozen
FEZ	Directie Financieel-economische Zaken
Financiën	Ministerie van Financiën
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
G4	Amsterdam, Rotterdam, Utrecht en Den Haag
G6	Dordrecht, Haarlem, Heerlen, Leiden, Schiedam en Venlo
G15	Almelo, Arnhem, Breda, Deventer, Eindhoven, Enschede, Groningen, Helmond, Hengelo, Den Bosch, Leeuwarden, Maastricht, Nijmegen, Tilburg en Zwolle
G19	G4 + G15
G21	G6 + G15
G25	G4 + G6 + G15
GAK	Gemeenschappelijk Administratie Kantoor
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens
GMS	Geïntegreerd Meldkamersysteem
GSB	Grotestedenbeleid
GSI	Grote Steden- en Integratiebeleid
HBM	Hoofdbrandmeester

IAR	Individuele arbeidsrelatie
IBOOV	Informatiebeveiliging Openbare Orde en Veiligheid
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
ID-banen	Instroom-doorstroombanen
IMF	Internationaal Monetair Fonds
IND	Immigratie en Naturalisatie Dienst
IPA-systemen	Interdepartementale Personeelsinformatie Automatiseringssystemen
ITO	IT-organisatie
ITSM	IT Service Manager
IVOP	Informatievoorziening Overheidspersoneel
Justitie	Ministerie van Justitie
KabNA	Kabinet voor Nederlands-Antilliaanse en Arubaanse Zaken
KNIL	Koninklijk Nederlands Indisch Leger
KLPD	Korps Landelijke Politiediensten
Laser	Dienst Landelijke Service bij Regelingen
LIST	Toegangsintegratie Landelijke Systemen
LNV	Ministerie van Landbouw, Natuurbeheer en Visserij
LSOP	Landelijk Selectie- en Opleidingsinstituut Politie
NCC	Nationaal Coördinatiecentrum
MD	Management-Development
NIBRA	Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampen- bestrijding
NPI	Nederlands Politie Instituut
NPMNA	Nederlandse Participatie Maatschappij voor de Nederlandse Antillen
NWO	Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OGS	Oorlogsgravenstichting
OOW	Overheidspersoneel onder de werknemers- verzekeringen
OT2000	Overheids Telefonie
(P)GHOR	(Project) Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
PODACS	Politie Datacommunicatie Systeem
POLBIS	Politie-beleidsinformatiesysteem
PPP	Project Personeelsvoorziening Politie
PRP	Project Reorganisatie Politie
PVB	Project Versterking Brandweer
RBB	Rijks Bedrijfsgezondheids- en Bedrijfsveiligheidsdienst
RHB	Rijkshoofdboekhouding
SAIP	Stichting Administratie Indonesische Pensioenen
SAP	Structureel Aanpassingsprogramma
SDU	Staatsdrukkerij Uitgeverij
SP&E	Stichting Politie en Emancipatie
STIMP	Stuurgroep Implementatie Modernisering Politiezorg
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOP	Toekomstig Onderwijs Politie
USZO	Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en Onderwijs
VBTB	Van beleidsbegroting tot beleidsverantwoording
VROM	Ministerie van Volkshuisvesting Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VVTV	Voorwaardelijke vergunning tot verblijf
VVTV-er	Houder van een voorwaardelijke vergunning tot verblijf
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
V&W	Ministerie van Verkeer en Waterstaat

WAO	Wet Arbeidsongeschiktheid
WTS	Wet tegemoetkoming schade bij rampen en zware ongevallen
WTS1	Regeling tegemoetkoming schade bij extreem zware regenval 1998
WTS2	Regeling tegemoetkoming schade bij tweede extreem zware regenval 1998
WW	Werkloosheidswet
Zorgwet VVTV	Wet gemeentelijke zorg voor houders van een voorwaardelijke vergunning tot verblijf
ZVR	Ziektekostenvoorziening Rijkspersoneel
ZW	Ziektewet

Trefwoord	Vindplaats toelichting:	
	Algemeen deel	Artikelsgewijze toelichting*
Adjunct-hoofdbrandmeester (AHBM)		U-art. 05.26
Agentschap BPR		U-art. 02.07, 08.01, A-BPR
Agentschap CAS		U-art. 08.04, O-art. 08.05, A-CAS
Agentschap ITO	3.1.	A-ITO
Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP)		U-art. 02.01, 02.02, 07.10, 07.21
Algemene Bestuursdienst (ABD)	4.	U-art. 09.01, 09.02
Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)		U-art. 02.02, 02.11
Algemene Vergadering van Deelnemers (AVD)		A-IVOP
Arbo Management Groep (AMG)		U-art. 07.26, O-art. 07.06
Basisadministratie Persoonsgegevens en Reisdocumenten (BPR) zie agentschap BPR		
Beleidsplan Nederlandse Politie (BNP)		U-art. 05.24
Besluit financiën regionale politiekorpsen (BFRP)		U-art. 05.23
Binnenlandse Veiligheidsdienst (BVD)	4.	U-art. 06.01, 06.03, O-art. 06.01
Brandweer		U-art. 05.21, 05.25, 05.26, 05.27, O-art. 05.05
Budgetverdeeleenheid (BVE)		U-art. 05.23
Budgetverdeelsysteem Politie (BVS)		U-art. 05.23
Bureau Internationale Ambtenaren (BIA)		U-art. 07.03
Communicatiesysteem 2000 (C2000); digitaal verbindingennetwerk voor de radio-communicatie ten behoeve van de politie, brandweer en ambulancehulpverlening		U-art. 05.27, A-ITO
Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA)		U-art. 05.23
Centrale posten ambulancevervoer (CPA)		U-art. 05.27
Centrale Stafdiensten (CS)	3.6.	U-art. 01.01
Centrum voor Arbeidsverhoudingen Overheidspersoneel (CAOP)		U-art. 07.17
College van Commandanten Regionale Brandweren (CCRB)		U-art. 05.26
Criminaliteit in relatie tot de Integratie van Etnische Minderheden (CRIEM)	4.	U-art. 03.01
Dienst Geneeskundige Verzorging Politie (DGVP)		U-art. 05.09, O-art. 05.01
Directoraat-Generaal Constitutionele Zaken en Koninkrijksrelaties (DGCZK)	3.6., 4.	U-art. 10.01, 10.02, O-art. 10.01
Directoraat-Generaal Management en Personeelsbeleid (DGMP)	3.6., 4.	U-art. 07.21
Directoraat-Generaal Openbaar Bestuur (DGOB)	3.6., 4.	
Directoraat-Generaal Openbare Orde en Veiligheid (DGOOV)	3.6., 4.	U-art. 05.27
Euro	3.6.	U-art. 06.01, 07.21, A-IVOP
Europees Instituut Bestuurskunde (EIB)		U-art. 07.02
Europees Parlement		U-art. 02.01, O-art. 02.01
Extra werkgelegenheid langdurig werklozen (EWLW)	4.	U-art. 02.04, O-art. 02.03
Functioneel leeftijdsontslag (FLO)		U-art. 05.24
G25: G4 + G6 + G15	2.	U-art. 02.12, 03.01
Geïntegreerd Meldkamersysteem (GMS)		U-art. 05.27, A-ITO
Gemeentefonds	3.2.	U-art. 01.15
Gemeenten	2.	U-art. 02.02, 02.03, 02.04, 02.05, 03.01, 03.04, O-art. 02.03, A-CAS
Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens (GBA)	4.	U-art. 02.10, 08.01
Grotestedenbeleid (GSB)	3.1., 4.	U-art. 01.12
Grote Steden- en Integratiebeleid (GSI)	2., 3.2.	
Herindelingswachtgelden		U-art. 02.03
Immigratie en Naturalisatie Dienst (IND)		U-art. 05.23, A-CAS
Inburgering nieuwkomers		U-art. 03.01
Informatie- en communicatietechnologie (ICT)	3.1.	U-art. 05.20, 05.23, 05.24, A-ITO
Informatievoorziening en Automatiseringsbeleid	4.	U-art. 08.01, 08.04, 08.06, O-art. 08.02, 08.05
Informatievoorziening Overheidspersoneel (IVOP)		U-art. 07.21, A-IVOP
Instroom- en doorstroombanen (ID-banen)	4.	U-art. 02.04
IT-organisatie (ITO), zie agentschap ITO		
Jongerenproject		U-art. 07.02
Kabinet voor Nederlands-Antilliaanse en Arubaanse Zaken (KabNA)	3.1., 3.3., 3.6., 4.	U-art. 01.01
Korps Landelijke Politiediensten (KLPD)	3.1., 3.3.	U-art. 05.09, 05.24, 05.28, A-ITO
Kwaliteit van het openbaar bestuur	3.1., 3.3.	U-art. 05.24, 05.27, A-ITO
Landelijk Selectie- en Opleidingsinstituut Politie (LSOP)		U-art. 05.20, 05.24, O-art. 05.09
Management-Development (MD)		U-art. 01.01
Melkert-banen		O-art. 02.03
Millennium	3.6.	U-art. 05.27, A-ITO
Minderheden	4.	U-art. 03.01
Nationaal Coördinatiecentrum (NCC)		U-art. 05.22
Nederlands Instituut voor Brandweer en Rampenbestrijding (NIBRA)		U-art. 05.21, 05.25, 05.26
Nederlands Politie Instituut (NPI)		U-art. 05.24
Oorlogsgravenstichting (OGS)		U-art. 01.07

Trefwoord	Vindplaats toelichting:	
	Algemeen deel	Artikelsgewijze toelichting*
Openbaar bestuur		U-art. 07.21
Openbare ambtsdragers		U-art. 02.03
Overheidspersoneel onder de werknemersverzekeringen (OOW)		U-art. 07.21
Paspoort		U-art. 02.07, O-art. 02.04
Politie	2.	U-art. 05.09, 05.20, 05.23, 05.24, O-art. 05.01, 05.09
Politie-beleidsinformatiesysteem (POLBIS)	2.	
Politiek systeem		U-art. 02.06, O-art. 02.02
Politieke partijen		U-art. 02.06
Project Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (PGHOR)		U-art. 05.21
Project Personeelsvoorziening Politie (PPP)		U-art. 05.24
Project Versterking Brandweer (PVB)		U-art. 05.21
Provinciefonds	3.2.	
Provincies		U-art. 02.04
Raad voor de financiële verhoudingen (Rfv)		U-art. 01.15
Raad voor het openbaar bestuur (Rob)		U-art. 01.15
Regeling tegemoetkoming schade bij extreem zware regenval 1998 (WTS1)	4.	
Regeling tegemoetkoming schade bij tweede extreem zware regenval 1998 (WTS2)	4.	
Remigratiebeleid	4	U-art. 03.05, O-art. 03.01
Stelselwijziging rijkshuisvesting		U-art. 08.04
Stichting Administratie Indonesische Pensioenen (SAIP)		U-art. 03.03, 07.21, 07.22
Toekomstig Onderwijs Politie (TOP)		U-art. 05.20
Uitvoeringsinstelling Sociale Zekerheid voor Overheid en Onderwijs (USZO)		U-art. 01.01, 02.01, 02.02, 02.03, 07.03, 07.05, 07.10, 07.21, A-CAS
Uitkering gewezen ministers		U-art. 02.02
Van beleidsbegroting tot beleidsverantwoording (VBTB)	2., 3.4.	
Veiligheidsbeleid		U-art. 05.24
Vervreemding aandelen PinkRocade NV	4.	U-art. 01.14, O-art. 01.09
Waarschuwingstelsel (WAS)		U-art. 05.21
Werkloosheidswet (WW)	4.	U-art. 02.03, 07.03
Wet gemeentelijke zorg voor houders van een voorwaardelijke vergunning tot verblijf (Zorgwet VVTV)	4.	U-art. 03.04
Wet Rietkerk-uitkering		U-art. 03.03
Wet tegemoetkoming schade bij rampen en zware ongevallen (WTS)	4.	U-art. 05.21
Ziektekostenvoorziening Overheidspersoneel (ZVO)	3.6.	U-art. 07.20, 07.21, O-art. 01.08, 07.06
Ziektekostenvoorziening Rijkspersoneel (ZVR)		U-art. 07.20
Ziektewet (ZW)		U-art. 07.03

* U-art. = Uitgavenartikel
O-art. = Ontvangstenartikel
A- = Agentschap