

**POLITIEACADEMIE**  
**JAARSTUKKEN 2013**  
**DEEL II**

JAARREKENING  
BIJLAGEN  
OVERIGE GEGEVENS

Apeldoorn, 14 april 2014



# JAARREKENING 2013

## **Politieacademie**

### **Bezoekadres:**

Arnhemseweg 348  
7334 AC Apeldoorn

### **Postadres:**

Postbus 834  
7301 BB Apeldoorn

T 055 - 539 20 00

F 055 - 539 26 25

E [info@politieacademie.nl](mailto:info@politieacademie.nl)

W [www.politieacademie.nl](http://www.politieacademie.nl)



## INHOUDSOPGAVE

|   |           |
|---|-----------|
| 1. Balans .....   | 5         |
| 2. Exploitatierkening .....   | 6         |
| 3. Kasstroomoverzicht.....  | 9         |
| 4. Toelichting op de jaarrekening .....   | 10        |
| 5. Toelichting op de balans .....   | 16        |
| 6. Niet in de balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen.....            | 24        |
| 7. Toelichting op de exploitatierkening.....  | 26        |
| <b>Bijlagen .....</b>   | <b>33</b> |
| Bijlage 1: Staat van overdracht en besteding van rijksbijdragen 2013 – deel I.....  | 34        |
| Bijlage 1: Staat van overdracht en besteding van rijksbijdragen 2013 – deel II..... | 35        |
| Bijlage 2: Staat van materiële vaste activa .....                                   | 36        |
| Bijlage 3: Staat van voorzieningen.....   | 37        |
| Bijlage 4: Wet Normering Topinkomens .....  | 38        |
| Bijlage 5: Onderlinge vorderingen en schulden Nationale Politie .....               | 39        |
| Bijlage 6: Staat van opgenomen en op te nemen leningen .....                        | 40        |
| <b>Ondertekening .....</b>  | <b>41</b> |
| <b>Overige gegevens .....</b>   | <b>42</b> |
| 1. Voorstel resultaatbestemming .....   | 43        |
| 2. Gebeurtenissen na balansdatum.....   | 44        |
| 3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....                        | 45        |

## 1. Balans

x €1.000

| (ná voorstel resultaatbestemming)             | Referentie | 31-12-2013     | 31-12-2012     |
|---|------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                                 |            |                |                |
| <b>Vaste activa</b>                           |            |                |                |
| Materiële vaste activa                        | 1          | 183.587        | 190.004        |
| Financiële vaste activa                       | 2          | 24.868         | 0              |
| <b>Totaal vaste activa</b>                    |            | <b>208.455</b> | <b>190.004</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                       |            |                |                |
| Vorraden                                      | 3          | 1.113          | 2.217          |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | 4          | 11.167         | 12.026         |
| Liquide middelen                              | 5          | 5.992          | 61             |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                |            | <b>18.272</b>  | <b>14.304</b>  |
| <b>Totaal activa</b>                          |            | <b>226.727</b> | <b>204.308</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                |            |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |            |                |                |
| Algemene reserve                              | 6          | 28.437         | 33.117         |
| Bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma       | 7          | 255            | 395            |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                  |            | <b>28.692</b>  | <b>33.512</b>  |
| Voorzieningen                                 | 8          | 31.832         | 4.617          |
| Langlopende schulden                          | 9          | 109.481        | 115.629        |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva   | 10         | 56.722         | 50.550         |
| <b>Totaal vreemd vermogen</b>                 |            | <b>198.035</b> | <b>170.796</b> |
| <b>Totaal passiva</b>                         |            | <b>226.727</b> | <b>204.308</b> |

## 2. Exploitatierkening

x € 1.000

|  | Referentie | Begroting<br>2013 | Jaarrekening<br>2013 | Jaarrekening<br>2012 |
|--|------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>BATEN</b>   |            |                   |                      |                      |
| Algemene bijdrage                                      | 11         | 114.694           | 114.547              | 127.915              |
| Bijzondere bijdrage                                    | 12         | 18.710            | 21.409               | 16.065               |
| Bijdrage overige departementen                         | 13         | 250               | 291                  | 87                   |
| <b>Totaal rijksbijdragen</b>                           |            | <b>133.654</b>    | <b>136.247</b>       | <b>144.067</b>       |
| Overige baten politie                                  | 14         | 59.560            | 59.126               | 49.522               |
| Overige baten niet politie                             | 15         | 4.853             | 8.839                | 12.072               |
| <b>Totaal overige baten</b>                            |            | <b>64.413</b>     | <b>67.965</b>        | <b>61.594</b>        |
| <b>Totaal baten</b>                                    |            | <b>198.067</b>    | <b>204.212</b>       | <b>205.661</b>       |
| <b>LASTEN</b>  |            |                   |                      |                      |
| Personele lasten (eigen personeel)                     | 16         | 114.982           | 110.624              | 111.636              |
| Personeel van derden                                   | 17         | 25.308            | 33.500               | 30.738               |
| <b>Totaal personele lasten</b>                         |            | <b>140.290</b>    | <b>144.124</b>       | <b>142.374</b>       |
| Opleiding en vorming                                   | 18         | 11.116            | 10.559               | 12.940               |
| Huisvesting  | 19         | 21.900            | 23.612               | 24.966               |
| Vervoer  | 20         | 6.239             | 5.294                | 6.416                |
| Verbindingen en automatisering                         | 21         | 7.691             | 8.873                | 6.859                |
| Beheer   | 22         | 9.728             | 8.502                | 11.775               |
| Rente  | 23         | 3.946             | 3.666                | 3.738                |
| <b>Totaal materiële lasten</b>                         |            | <b>60.620</b>     | <b>60.506</b>        | <b>66.694</b>        |
| <b>Totaal lasten</b>                                   |            | <b>200.910</b>    | <b>204.630</b>       | <b>209.068</b>       |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                               |            | <b>-2.843</b>     | <b>-418</b>          | <b>-3.407</b>        |
| Buitengewone baten                                     | 24         | 0                 | 0                    | 0                    |
| Buitengewone lasten                                    | 25         | -735              | 0                    | 0                    |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                            |            | <b>-3.578</b>     | <b>-418</b>          | <b>-3.407</b>        |
| <b>Resultaatbestemming</b>                             |            |                   |                      |                      |
| Onttrekking algemene reserve                           |            | 0                 | -278                 | -2.358               |
| Onttrekking bestemmingsreserve<br>mobiliteitsprogramma |            | 0                 | -140                 | -1.049               |
| <b>Bestemming exploitatieresultaat</b>                 |            | <b>0</b>          | <b>-418</b>          | <b>-3.407</b>        |

## Toelichting op het exploitatieresultaat (samenvatting)

### Realisatie 2013 ten opzichte van begroting 2013

x € 1 miljoen in %

#### Baten

|   | Afwijking<br>+/- | in %         |
|---|------------------|--------------|
| ◆ De besteding van de algemene bijdrage van het LECD was lager dan begroot.   | -0,1             | -0,1%        |
| ◆ De besteding van de bijzondere bijdragen was hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen waren de bijdrage voor Leren & ICT, LDM en kandidatenprogramma.  | +2,7             | +14,5%       |
| ◆ De contractbaten waren hoger dan begroot door de baten voor zij-instromers recherchekunde en extra trainingen en opleidingen ter voorbereiding van de Nuclear Security Summit (NSS) begin 2014. Dit compenseerde de, slechts deels begrote, daling van de baten voor opleidingen op het gebied van handhaving en leiderschap. | +3,6             | +5,5%        |
| <b>Totaal baten</b>   | <b>+6,2</b>      | <b>+3,1%</b> |

#### Lasten

|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| ◆ De loonkosten (salarissen + sociale lasten) zijn gelijk aan de begroting. De sterkte eigen personeel was gemiddeld 12,9 fte lager (-0,8%) dan begroot. De loonkosten per fte waren 0,8% hoger dan begroot.  | 0,0         | 0,0%         |
| ◆ De overige personeelslasten zijn lager dan begroot, onder andere door hogere vergoedingen uit werknemersverzekeringen en lagere lasten voor professionalisering.  | -4,0        | -39,1%       |
| ◆ De baten van gedetacheerde medewerkers zijn hoger dan begroot.  | -0,4        | -23,3%       |
| ◆ De lasten voor personeel van derden overschrijden de begroting. Dit betreft voor een groot deel inhuur vanuit de nationale politie om de instroompiek in het initiële onderwijs op te vangen, voor examinering in het oude onderwijs (PO2002), zijinstroom recherchekundigen en voor het programma Versterking Professionele Weerbaarheid. Verder is er meer ondersteunend personeel ingehuurd, onder andere voor de studentenadministratie en –planning. | +8,2        | +32,3%       |
| ◆ De kosten voor opleiding en vorming zijn lager dan begroot, met name doordat er minder werving- en selectieactiviteiten zijn uitgevoerd. De kosten voor munitie zijn hoger door de hogere studentenaantallen in het initiële onderwijs. Daarnaast waren er hogere kosten voor het project Nieuw Pistool Politie.  | -0,6        | -5,0%        |
| ◆ De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot, onder andere door hogere huurlasten van externe faciliteiten, hogere schoonmaakkosten en niet gerealiseerde besparingsdoelstellingen.   | +1,7        | +7,8%        |
| ◆ De vervoerslasten waren lager dan begroot door lagere afschrijvingen en kosten van lease en huur.   | -0,9        | -15,1%       |
| ◆ De lasten voor verbindingen en automatisering zijn hoger dan begroot door hogere afschrijvingen en een bijzondere waardevermindering van NOAS en de niet begrote aanpassingen aan het Kandidaatvolgsysteem (KVS) voor werving & selectie.   | +1,2        | +15,3%       |
| ◆ De beheerslasten zijn lager dan de begroting door een lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren, hogere kosten voor externe bureaus en lagere overige beheerkosten, waaronder communicatie en marketing.  | -1,2        | -12,2%       |
| ◆ De rentelasten zijn lager dan begroot, doordat er geen nieuwe leningen zijn opgenomen.  | -0,3        | -7,1%        |
| ◆ In de begroting waren de lasten voor het personeel dat om niet aan de nationale politie is gedetacheerd als bijzondere last opgenomen. In de jaarrekening vallen deze lasten onder personele lasten eigen personeel.  | -0,7        | -100%        |
| <b>Totaal lasten</b>  | <b>+3,0</b> | <b>+1,8%</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>  | <b>+3,2</b> |              |



## Realisatie 2013 ten opzichte van realisatie 2012

x € 1 miljoen      in %

### Baten

|   | Afwijking<br>+/- |              |
|---|------------------|--------------|
| ◆ De algemene bijdrage is gedaald ten opzichte van 2012 als gevolg van aanpassingen naar aanleiding van de evaluatie van de bekostiging en de business case Onderwijs, Kennis en Onderzoek.   | -13,4            | -10,5%       |
| ◆ De besteding van de bijzondere bijdragen is hoger dan vorig jaar, voor een groot deel door de compensatieregeling bekostiging van 5,8 miljoen.  | +5,6             | +34,4%       |
| ◆ De contractbaten zijn toegenomen door meer contractonderwijs, met voor het programma Versterking Professionele Weerbaarheid, zij-instromers onderzoekende en extra trainingen en opleidingen ter voorbereiding van de Nuclear Security Summit (NSS) begin 2014. | +6,4             | +10,3%       |
| <b>Totaal baten</b>   | <b>-1,4</b>      | <b>-0,7%</b> |

### Lasten

|  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| ◆ De sterkte eigen personeel was gemiddeld 37,5 fte lager (-2,3%) dan vorig jaar. De loonkosten (salaris + sociale lasten) per fte waren 2,0% hoger dan begroot, vooral door hogere pensioenpremies.   | -1,0        | -0,9%        |
| ◆ De overige personeelslasten zijn lager dan in 2012 onder andere door hogere vergoedingen uit werknemersverzekeringen en lagere lasten voor professionalisering.  | -0,8        | -11,7%       |
| ◆ De baten van gedetacheerde medewerkers zijn lager dan vorig jaar   | +0,8        | +29,0%       |
| ◆ De lasten voor personeel van derden zijn hoger dan vorig jaar door een stijging van de inhuur van gastdocenten en examinatoren, deels gecompenseerd door lagere kosten voor gedetacheerden vanuit korpsen.   | +2,7        | +8,9%        |
| ◆ De lasten voor opleiding en vorming zijn lager dan in 2012. Vooral de kosten voor de landelijke werving en selectie voor de politie zijn veel lager, doordat de omvang van deze activiteiten zeer klein was. Binnen het onderwijs zijn de kosten voor studieboeken, mediakosten en overige opleidingskosten aanmerkelijk lager dan vorig jaar. | -2,4        | -18,4%       |
| ◆ De huisvestingslasten zijn lager dan vorig jaar. De belangrijkste oorzaak is het afstoten van de drie dependance locaties die in 2012 waren gehuurd in verband met de instroompiek in het initiële onderwijs.  | -1,3        | -5,4%        |
| ◆ De lasten voor vervoer zijn gedaald. Zowel het aantal onderwijsvoertuigen als het aantal persoonsgebonden voertuigen is verder teruggedrongen. Daarnaast zijn er voertuigen, die al volledig afgeschreven waren, langer in gebruik gebleven.   | -1,1        | -17,4%       |
| ◆ De lasten voor verbindingen en automatisering zijn gestegen, door hogere afschrijvingen en een bijzondere waardevermindering van NOAS. Daarnaast hebben aanpassingen aan het Kandidaatvolgsysteem (KVS) voor werving & selectie gezorgd voor hogere kosten.  | +2,0        | +29,2%       |
| ◆ De beheerslasten zijn lager dan vorig jaar, met name door een veel lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren en een grote reductie van de kosten van externe bureaus.  | -3,2        | -27,5%       |
| ◆ De rentelasten zijn gedaald doordat het gemiddelde saldo van de opgenomen leningen lager is dan vorig jaar als gevolg van aflossingen.   | -0,1        | -1,9%        |
| <b>Totaal lasten</b>   | <b>-4,4</b> | <b>-2,1%</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>   | <b>+3,0</b> |              |

### 3. Kasstroomoverzicht

x € 1.000

|  | Begroting<br>2013 | Jaarrekening<br>2013 | Jaarrekening<br>2012 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>                       | <b>-3.578</b>     | <b>-418</b>          | <b>-3.407</b>        |
| Afschrijvingen vaste activa <sup>1</sup>                   | 14.069            | 14.169               | 14.027               |
| Mutatie voorzieningen                                      | 22                | -255                 | 371                  |
| Overige mutatie eigen vermogen <sup>2</sup>                | 0                 | -1.800               | 0                    |
| Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen) <sup>3</sup> | -14.211           | 8.135                | -4.615               |
| <b>Kasstroom operationele activiteiten</b>                 | <b>-3.698</b>     | <b>19.831</b>        | <b>6.376</b>         |
| Investerings materiële vaste activa                        | -11.700           | -7.969               | -11.098              |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                    | 200               | 217                  | 330                  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>              | <b>-11.500</b>    | <b>-7.752</b>        | <b>-10.768</b>       |
| Langlopende schulden                                       | 21.500            | 0                    | 10.000               |
| Aflossing langlopende schulden                             | -6.148            | -6.148               | -6.244               |
| <b>Kasstroom financieringsactiviteiten</b>                 | <b>15.352</b>     | <b>-6.148</b>        | <b>3.756</b>         |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                            | <b>154</b>        | <b>5.931</b>         | <b>-636</b>          |
| <b>Toelichting op de liquide middelen</b>                  |                   |                      |                      |
| Stand per 1 januari  | 50                | 61                   | 697                  |
| Mutatie liquide middelen                                   | 154               | 5.931                | -636                 |
| Stand per 31 december                                      | 204               | 5.992                | 61                   |

<sup>1</sup> De afschrijvingen vaste activa is inclusief de bijzondere waardevermindering van 282.

<sup>2</sup> Korting op algemene bijdrage in verband met meeruitgaven FLO/FPU 2013. Deze korting is verwerkt als rechtstreeks vermogensmutatie.

<sup>3</sup> Op 31 december 2012 is er sprake van een tijdelijk liquiditeitstekort van 806 op de rekening courant rekening die is aangehouden bij het Ministerie van Financiën. Dit tekort is opgevangen in rekening courant krediet en is als kortlopende schuld opgenomen in de mutatie van het werkkapitaal.

## 4. Toelichting op de jaarrekening

### 4.1 Algemeen

#### 4.1.1 De taken van de Politieacademie

De Politieacademie heeft drie taken, het zorgdragen voor:

- Werving en selectie;
- Politieonderwijs;
- Onderzoek, kennis en ontwikkeling.

##### ***Werving en selectie***

De Politieacademie ondersteunt de politie bij de personeelsvoorziening door de landelijke werving van aankomende politiemedewerkers te verzorgen. Naast de werving verzorgt de Politieacademie de selectie van kandidaten die solliciteren naar een functie bij de politie. Het selecteren gebeurt op basis van een meting van geschiktheid door middel van psychologisch onderzoek en testen op het gebied van conditie, taak en intelligentie.

In 2009 is in gezamenlijk overleg tussen de Politieacademie, de korpsen en het Ministerie van Veiligheid en Justitie besloten om werving en selectie op een andere wijze in te richten. Een landelijk contactcenter, uniforme standaarden, kortere doorlooptijden en een knip in twee selectieronden zijn kenmerkend voor deze nieuwe aanpak. Op contractbasis ondersteunt de Politieacademie ook de werving van bijvoorbeeld recherchekundigen, administratief-technisch (AT) personeel en persoonsbeveiligers.

##### ***Politieonderwijs***

De Politieacademie verzorgt initieel en postinitieel onderwijs. De initiële opleidingen zijn bedoeld voor medewerkers die starten met een baan bij de politie (aspiranten). Deze basisopleidingen worden gegeven op verschillende niveaus, variërend van middelbaar beroepsonderwijs (MBO) (niveau 2, 3 en 4) tot hoger onderwijs (HO) (niveau 5 en 6). De MBO-opleidingen worden verspreid over Nederland verzorgd; de HO-opleidingen worden in Apeldoorn gegeven. Alle opleidingen worden duaal gegeven waarbij de aspiranten de perioden op de academie afwisselen met perioden bij het korps.

De postinitiële opleidingen bieden vervolgonderwijs voor ervaren politiemensen om hen op te leiden voor de uitoefening van specialistische en/of leidinggevende taken binnen de politie. Hierbij kunnen zij zich specialiseren op het gebied van recherche, vreemdelingtoezicht, handhaving, crisis- en gevaarsbeheersing en politieleiderschap.

Naast het door het Ministerie van Veiligheid en Justitie bekostigde initiële en postinitiële onderwijs, biedt de Politieacademie contractonderwijs aan. Dit betreft voor het overgrote deel standaardonderwijs dat korpsen afnemen boven het beschikbare (loopbaan)budget. Ook worden opleidingen verzorgd voor derden.

Om een goede aansluiting te bewerkstelligen met het te volgen onderwijs worden bij een deel van de studenten EVC's (erkenning van verworven competenties) afgenomen.

##### ***Onderzoek, kennis en ontwikkeling***

Het onderzoek dat de Politieacademie uitvoert is theoretisch relevant, maar daarnaast vooral gericht op praktische toepassing ervan door de politie. De Politieacademie heeft tot taak het overdragen van kennis aan de nationale politie in algemene zin, en ondersteunt tevens de nationale politie bij strategische vraagstukken. Politiekennisnet (PKN) fungeert als spil bij deze taak van de Politieacademie.

## 4.1.2 De bekostiging van de Politieacademie

De Politieacademie wordt bekostigd door het Ministerie van Veiligheid en Justitie. De overige baten zijn voor een groot deel afkomstig van de nationale politie en voor de rest van derden. De bekostiging door het Ministerie van Veiligheid en Justitie bestaat uit verschillende componenten:

### Algemene bijdrage

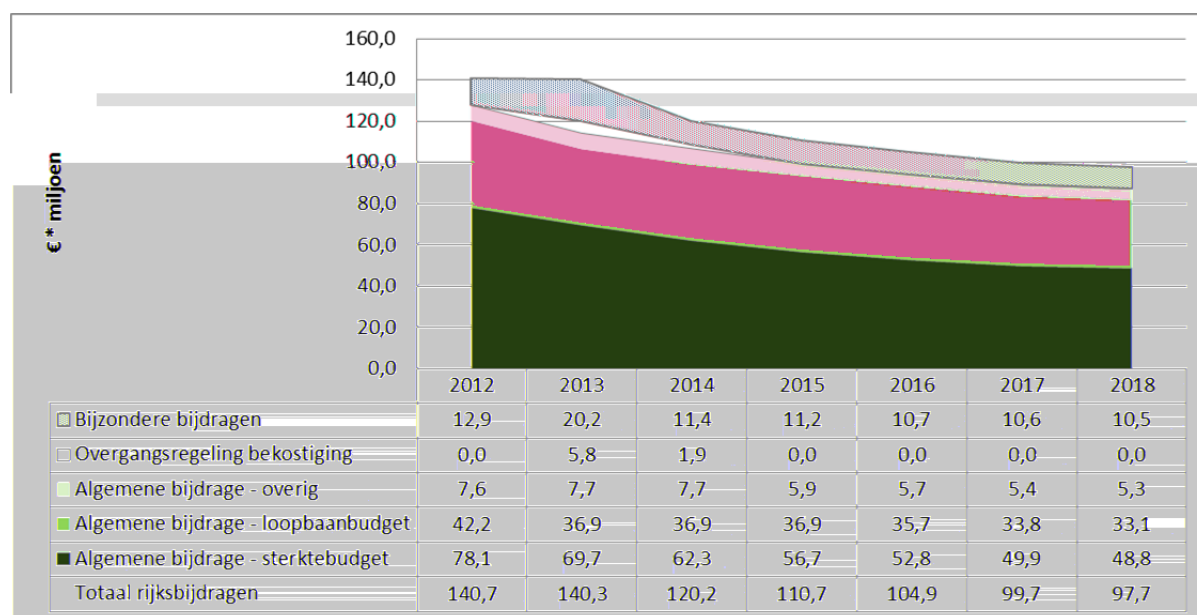
- Sterktebudget: werving, selectie, EVC's en initieel onderwijs (inclusief Voorbereidende en Ondersteunende Activiteiten (VOA));
- Loopbaanbudget: postinitieel onderwijs;
- Overig: onderzoek en ontwikkeling, programma Politie & Wetenschap (apparaatskosten) en LECD.

### Bijzondere bijdrage

- Met een onderwijsfunctie: Stafafdeling Internationale Relaties en Internationalisering (SIRI), Leren & ICT en School voor Politie Leiderschap (SPL), Kandidatenprogramma;
- Met een kennisfunctie: Landelijke Deskundigheidsmakelaar, Commissie Politie & Wetenschap (programmadeel);
- Overige bijdragen: o.a. politieblad Blauw en bijdrage rentelasten.

Het sterktebudget wordt voor een belangrijk deel bepaald door de hoogte van de afgesproken instroom van aspiranten. Bekostiging vindt niet plaats op basis van de werkelijke instroom. Via ratio's kunnen selectieaantallen en aspirant-jaren berekend worden die met een bepaald tarief bekostigd worden. Voor werving wordt een vast bedrag ter dekking van de apparaatskosten gehanteerd. Het scholingstarief is afhankelijk van het niveau van de opleidingen: MBO (niveau 2, 3 en 4) en HO (niveau 5 en 6). Budgetten voor postinitieel onderwijs alsmede kennis en onderzoek worden in de vorm van een vast bedrag uitgekeerd.

Alle inkomsten van de Politieacademie staan de komende jaren onder druk, zowel de rijksbijdragen als de overige baten. De onderstaande grafiek brengt de daling van de rijksbijdragen in beeld: de daling van de algemene bijdrage voor het initieel onderwijs (sterktebudget) en de daling van de algemene bijdrage voor het specialistisch onderwijs (loopbaanbudget). De algemene bijdrage daalt van € 114,3 miljoen in 2013 naar € 87,2 miljoen in 2018. Dit is een daling van € 27,1 miljoen, oftewel 24%. Ten opzichte van 2012 is de daling zelfs € 40,7 miljoen, oftewel 32%.



### **Sterktebudget**

De daling van het sterktebudget komt voort uit de wijzigingen in het bekostigingsmodel van het initieel onderwijs, die zijn aangebracht naar aanleiding van de – periodieke - benchmark met de bekostiging in het reguliere onderwijs (MBO en HBO). Tot de wijzigingen behoort de afschaffing van de extra bijdrage (10%) voor examens, de aanpassing van het uitvalpercentage in het rekenmodel van 8% naar 19% op basis van de historische gegevens van de afgelopen 4 jaar die leidt tot een daling van de bekostiging van ruim 5%. Verder is de bekostiging herijkt aan de actuele benchprijzen voor de opleidingen voor niveau 2, 3, 4, 5 en 6. Los van deze wijzigingen is de bekostiging aangepast aan de verkorting van de opleidingen van niveau 2, 3 en 4 (respectievelijk van 1,5 jaar -> 1 jaar van 3 jaar -> 2,33 jaar en van 4 -> 3 jaar). Per saldo levert een en ander een daling van het sterktebudget op van 38% tussen 2012 (€ 78,1 miljoen) en 2018 (€ 48,8 miljoen).

### **Loopbaanbudget**

Het departement heeft het loopbaanbudget (post initiële opleidingen) met ingang van 2013 structureel met een bedrag van € 6 miljoen verlaagd. Het loopbaanbudget was in de afgelopen jaren al niet toereikend om aan de behoefte van de (toen nog) regiokorpsen te voldoen: als gevolgen daarvan zijn de inkomsten voor het postinitiële onderwijs voor een aanzienlijk deel afkomstig van de korpsen die dat onderwijs als “contractonderwijs” tegen betaling afnemen. Als gevolg van bezuinigingen bij de nationale politie staan ook de inkomsten van de Politieacademie uit contractonderwijs de komende jaren onder druk.

## **4.1.3 Continuïteit van de activiteiten en de bedrijfsvoering**

Per 1 januari 2013 is de politie, die was georganiseerd in 25 korpsen, de KLPD en Vts Politie Nederland, gevormd tot één nationale politie, bestaand uit 10 regionale eenheden, één landelijke eenheid en een Politiedienstencentrum (PDC). De Politieacademie is binnen de politie verantwoordelijk voor onderwijs en kennis & onderzoek. De werving- en selectietaak wordt bij de nationale politie ondergebracht.

De Politieacademie wordt onderdeel van de Politiewet 2012. Deze wet wordt daartoe gewijzigd met de beoogde inwerkingdatum van 1 januari 2015. De Politieacademie wordt binnen de (gewijzigde) Politiewet een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). Dit wil tevens zeggen dat de Politieacademie een eigen rechtspersoonlijkheid krijgt, die nodig is voor de aansluiting op het reguliere beroepsonderwijs. Nagenoeg alle mensen en middelen van de Politieacademie worden opgenomen in de Nationale Politie. Alleen de directie van de Politieacademie komt in dienst bij de ZBO. De Nationale Politie krijgt een formatieve voorziening ten behoeve van de Politieacademie.

De werkzaamheden van de Politieacademie worden gecontinueerd, ongeacht de organisatorische structuur. Bij de waardering van activa en passiva wordt daarom uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat het geheel van de werkzaamheden van de rechtspersoon wordt voortgezet (art. 2:384 lid 3 BW).

## **4.2 Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de bepalingen van boek 2, Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en algemeen aanvaarde richtlijnen in Nederland (Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving). In 2013 heeft in afwijking hierop, maar in overeenstemming met de voorschriften van het Ministerie van Veiligheid en Justitie, de vorming van de voorziening Inkoop Max alsmede de vorming van de voorziening FLO/FPU niet ten laste van het resultaat plaatsgevonden. Het tekort in het overgedragen budget voor de voorziening FLO/FPU is in 2013 rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen gebracht. In de circulaire van 27 december 2012 is vermeld dat de Minister van Veiligheid en Justitie verantwoordelijk is en blijft voor de uitgaven voor Inkoop Max en het volledige financiële risico draagt. In tegenstelling tot BW2 titel 9 is in 2013 een voorziening Inkoop Max gevormd, terwijl de Politieacademie het financiële risico niet draagt. Deze verwerkingswijze is overeenkomstig de voorschriften van het Ministerie.

Daarnaast zijn op de jaarrekening de bepalingen van het Besluit comptabele regelgeving regionale politiekorpsen (BCRRP) en de regeling HAP van toepassing, tenzij met het Ministerie van Veiligheid en Justitie afwijkende afspraken zijn gemaakt. De BCRRP en HAP zijn vervallen per 1 januari 2013. Met het Ministerie van Veiligheid en Justitie is afgesproken deze regelingen te blijven gebruiken, totdat de Politieacademie onder de nieuwe Regeling Financieel Beheer Politie valt, na wijziging van de Politiewet 2012.

De jaarrekening is opgemaakt tegen historische kostprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

In de toelichting op de balans zijn de balanswaarden per 31 december 2013 vergeleken met de balanswaarden van 31 december 2012. In de toelichting op de exploitatierekening is de realisatie van 2013 vergeleken met de realisatie van 2012 en de begroting 2013.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december. Alle bedragen (inclusief toelichting) zijn verantwoord in duizenden euro's. Bij afwijkingen is dit expliciet aangegeven.

### 4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen op materiële vaste activa geschieden lineair ten laste van de exploitatierekening op basis van de verwachte economische levensduur van de materiële vaste activa. In het jaar van investering wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven, tenzij afschrijving over (een deel van) de geactiveerde kosten bedrijfseconomisch wenselijk is, bijvoorbeeld in het geval van overdrachtskosten.

Met betrekking tot de afschrijvingen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd. Deze zijn gebaseerd op de regeling HAP:

|  | Afschrijvings-<br>termijn in jaren |
|--|------------------------------------|
| I. Grond en terreinen                                  |                                    |
| • Grond  | geen                               |
| • Erfpachtrechten                                      | 30                                 |
| • Infrastructuur terreinen                             | 20                                 |
| II. Casco gebouwen                                     |                                    |
| • Standaard- gebouwen/casco                            | 35                                 |
| • Concernlocatie                                       | 50                                 |
| • Verbouwingen:  |                                    |
| - met als oogmerk de levensduur te verlengen           | verlengde levensduur               |
| - zonder oogmerk de levensduur te verlengen            | resterende levensduur              |
| III. Overige huisvesting                               |                                    |
| • Machines   | 10                                 |
| • Installaties   | 15                                 |
| • Meubilair, stoffering, inventaris en kantoormachines | 10                                 |
| IV. Vervoer  |                                    |
| • Onderwijs en dienstvoertuigen                        | 5                                  |
| • ME voertuigen  | 10                                 |
| • Overige voertuigen                                   | 10                                 |
| IV. Verbindingen en automatisering                     |                                    |
| • Servers  | 5                                  |
| • PC's, software, WBT's en randapparatuur              | 3                                  |
| • Mobiele apparatuur:                                  |                                    |
| - Mobilifoons  | 7                                  |
| - Portofoons   | 5                                  |
| • Netwerken/bekabeling inpandig/uitpandig              | 5/10                               |
| V. Overige activa                                      |                                    |
| • Onderwijsmiddelen                                    | 5                                  |

Voor de kosten van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

#### Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de vervangingswaarde, verminderd met een eventuele voorziening voor incurantheid.

#### Financiële vaste activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

#### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen zijn bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### Voorzieningen

Hierbij zijn de richtlijnen zoals opgenomen in de regeling HAP in acht genomen. De voorzieningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis voor balansdatum en waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van de verplichting uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat. Hierbij rekening houdend met hetgeen vermeld onder paragraaf 4.2.

#### Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### **4.4 Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat**

#### Algemeen

Alle in de exploitatierekening vermelde posten zijn opgenomen tegen historische kosten.

#### Rijksbijdragen

De algemene en de bijzondere bijdrage worden toegerekend aan het jaar waarin ze worden ontvangen, met uitzondering van de bijdrage voor het LECD. Deze bijdrage wordt toegerekend aan het jaar waarin de hiermee samenhangende kosten worden gemaakt.

#### Overige baten

De overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### Personele- en materiële lasten

De personele- en materiële lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

#### Pensioenen en overige personeelsbeloningen

De pensioenregelingen van de Politieacademie worden gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen uit deze regelingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarover ze verschuldigd zijn.

Ultimo 2013 (en 2012) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie."

### **4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Er is een marginaal verschil tussen de betaalde, de ontvangen en de toegerekende interest.



## 5. Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

| <b>1. Materiële vaste activa</b>                | <b>2013</b>    | <b>2012</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Boekwaarde op 1 januari                         | 190.004        | 193.263        |
| Investerings                                    | 7.969          | 11.098         |
| Desinvesteringen - aanschafwaarde               | -3.409         | -3.169         |
| Desinvesteringen - cumulatieve afschrijving     | 3.192          | 2.839          |
| Bijzondere waardevermindering                   | -282           | -707           |
| Afschrijvingen                                  | -13.887        | -13.320        |
| <b>Boekwaarde op 31 december</b>                | <b>183.587</b> | <b>190.004</b> |
| Hiervan is materiële vaste activa in uitvoering | 1.310          | 2.566          |

#### **Algemeen**

Materiële vaste activa zonder boekwaarde wordt verwijderd uit de activa administratie en daarmee de oorspronkelijke aanschafwaarde op de balans. Voor investeringen die volledig worden gefinancierd vanuit een investeringsbijdrage geldt dat deze niet worden geactiveerd.

#### **Huisvesting**

In 2013 is voor 4.352 in huisvesting geïnvesteerd. De meest relevante investeringen in casco gebouwen bestaan uit de renovatie van het hotel en het oefendorp in Ossendrecht voor 597 en de aanpassing van de brandbeveiliging in de lokalen voor 361 in Amsterdam. Voor overige huisvesting betreft dit de installaties en meubilair in Ossendrecht en Drachten voor respectievelijk 1.070 en 311. Op de Concernlocatie is geïnvesteerd in een klimaatbeheersingsinstallatie en in overige installaties voor een totaalbedrag van 916.

#### **Vervoer**

De investeringen betreffen in totaal 2.147. Dit betreft grotendeels 29 opvallende voertuigen en 47 onopvallende voertuigen waarvan 25 oefenvoertuigen. De desinvesteringen hebben betrekking op inruil of verkoop van voertuigen en motoren.

#### **Verbindingen en automatisering**

De investeringen van 1.371 betreffen onder andere software NOAS, servers voor de MER-2 en overige reguliere vervangingsinvesteringen.

In verband met een lagere besparing op personeel door NOAS is er 282 afgewaardeerd.

#### **Overige activa**

De overige activa betreffen voornamelijk investeringen in onderwijsmiddelen.

In bijlage 2 is een mutatieoverzicht van de activa weergegeven.

## Financiële vaste activa

| <b>2. Financiële vaste activa</b> | <b>Inkoop Max</b> | <b>FLO/FPU</b> | <b>Totaal</b> |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| Mutatie beginbalans               | 24.434            | 2.300          | 26.734        |
| Mutaties boekjaar                 | -666              | -1.200         | -1.866        |
| <b>Boekwaarde op 31 december</b>  | <b>23.768</b>     | <b>1.100</b>   | <b>24.868</b> |
| Looptijd korter dan 1 jaar        | 343               | 774            | 1.117         |

Deze vordering op het Ministerie van Veiligheid en Justitie houden verband met de voorzieningen Inkoop Max en de voorziening FLO/FPU. Met ingang van 2013 is de uitvoer van en de budgetten voor deze regelingen overgedragen aan de Politieacademie. De vordering Inkoop Max staat gelijk aan de voorziening Inkoop Max. De vordering FLO/FPU is gelijk aan het budget zoals opgenomen in de junicirculaire 2013 en de verwachte uitgaven van potentiële deelnemers van deze regeling in 2014 en 2015.

|                            | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal vaste activa</b> | <b>208.455</b>    | <b>190.004</b>    |

## VLottende activa

### Voorraden

| <b>3. Voorraden</b>     | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Munitie                 | 1.113             | 2.217             |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>1.113</b>      | <b>2.217</b>      |

De voorraad positie ultimo 2012 is hoog ten opzichte van de huidige voorraad positie. Dit vanwege de overname van munitie van de korpsen in 2012.

### Kortlopende vorderingen en overlopende activa

| <b>4. Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>     | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Debiteuren   | 9.524             | 9.113             |
| II. Voorziening dubieuze debiteuren                         | -455              | -1.028            |
| III. Overige vorderingen                                    | 486               | 2.442             |
| IV. Overlopende activa                                      | 1.612             | 1.499             |
| <b>Totaal kortlopende vorderingen en overlopende activa</b> | <b>11.167</b>     | <b>12.026</b>     |

#### I. Debiteuren

De vorderingen ultimo 2013 op de eenheden die samen de Nationale Politie vormen zijn opgenomen in bijlage 5. Van het debiteurensaldo per 31 december 2013 staat op 14 maart 2014 nog 868 open.

| <b>De ouderdom van deze facturen is als volgt onder te verdelen:</b> | <b>Bedrag</b> | <b>%</b>    |
|--|---------------|-------------|
| Openstaand saldo december  | 495           | 57%         |
| Openstaand saldo november  | 125           | 14%         |
| Openstaand saldo vóór november                                       | 248           | 29%         |
| <b>Totaal openstaand per 14 maart 2014</b>                           | <b>868</b>    | <b>100%</b> |

### II. Voorziening dubieuze debiteuren

| Voorziening dubieuze debiteuren | 2013       | 2012         |
|---------------------------------|------------|--------------|
| Stand per 1 januari             | 1.028      | 171          |
| Dotatie                         | 102        | 901          |
| Afboekingen                     | -45        | -5           |
| Vrijval                         | -630       | -39          |
| <b>Totaal per 31 december</b>   | <b>455</b> | <b>1.028</b> |

De vrijval van de dubieuze debiteuren is te verklaren doordat facturen voor detacheringen en doorstromers die in 2012 waren voorzien alsnog zijn betaald.

### III. Overige vorderingen

De daling van overige vorderingen wordt met name veroorzaakt door de afname van de post "nog te factureren", welke in 2012 met name wordt veroorzaakt door de nog te factureren examinering van Recherchekundigen en achterstanden in het facturatiepakket. In 2013 zijn er geen grote bijzondere posten en tevens geen achterstanden.

### IV. Overlopende activa

Grotendeels bestaat de overlopende activa uit de nog te ontvangen teruggave basispremie WAO/WIA en de vooruitbetaalde kosten inzake huren, licenties, verzekeringen en een erfpachtcanon.

### Liquide middelen

| 5. Liquide middelen            | 31-12-2013   | 31-12-2012 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Kas                            | 24           | 23         |
| Bank                           | 5.968        | 38         |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>5.992</b> | <b>61</b>  |

De liquide middelen staan in zijn geheel ter vrije beschikking van de Politieacademie. Het banksaldo van 5.968 bestaat uit het saldo van de rekening courant bij het Ministerie van Financiën van 5.949 en een saldo van 19 op de ABN AMRO rekening die wordt aangehouden voor de opname en storting van kasgeld. Ultimo 2012 is de rekening courant bij het Ministerie van Financiën negatief en daardoor verantwoord onder de kortlopende schulden.

|                                | 31-12-2013    | 31-12-2012    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>18.272</b> | <b>14.304</b> |

|                      | 31-12-2013     | 31-12-2012     |
|----------------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal activa</b> | <b>226.727</b> | <b>204.308</b> |

## PASSIVA

### Eigen vermogen

#### Algemene reserve

| <b>6. Algemene reserve</b>    | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari           | 33.117        | 35.475        |
| Resultaatbestemming           | -278          | -2.358        |
| Tekort FLO/FPU                | -4.402        | 0             |
| <b>Totaal per 31 december</b> | <b>28.437</b> | <b>33.117</b> |

Via de resultaatbestemming is 278 onttrokken aan de algemene reserve.

In de junicirculaire van het Ministerie van Veiligheid en Justitie is bepaald dat de Politieacademie het voorziene tekort FLO/FPU in een keer ten laste van het eigen vermogen dient te brengen. Indien het tekort ten laste van het resultaat zou worden gebracht ziet het resultaat er als volgt uit:

| <b>Resultaat inclusief het tekort FLO/FPU</b> | <b>2013</b>   |
|---|---------------|
| Gepresenteerd resultaat 2013                  | -418          |
| Tekort FLO/FPU                                | -4.402        |
| <b>Resultaat per 31 december</b>              | <b>-4.820</b> |

De Politieacademie heeft in afstemming met het Ministerie van Veiligheid en Justitie een streefwaarde, als onderdeel van het eigen vermogen, voor de algemene reserve vastgesteld. De grondslag van de omvang van de algemene reserve, welke geldt als financiële buffer voor de Politieacademie om onvoorziene tegenslagen op te kunnen vangen, is 7,5% van de gemiddelde Rijksbijdragen (algemene en bijzondere) over de voorgaande drie jaren, aangevuld met 40% van de gemiddelde omzet over de voorgaande drie jaren aan contractactiviteiten. De streefwaarde voor 2013 bedraagt 35.451. De dekkingsgraad bedraagt 80,2% in 2013.

Voor de Nationale Politie is een nieuwe norm vastgelegd voor de minimale en maximale hoogte van het eigen vermogen. Waarschijnlijk wordt deze norm ook van toepassing op de Politieacademie, na samenvoeging met de NP. In de regeling financieel beheer politie staat het volgende:

- Het eigen vermogen van de politie bedraagt ultimo het jaar minimaal 0% en maximaal 5% van de gemiddelde bijdragen van de laatste drie jaar voorafgaand aan het jaar waarover het vermogen wordt berekend.
- Indien het eigen vermogen minder bedraagt dan 1,5% van de gemiddelde bijdrage, bedoeld in het eerste lid, stelt de korpschef een plan van aanpak op om binnen twee jaar weer boven de 1,5% uit te komen.

Ten opzichte van de normering voor de Nationale Politie is de dekkingsgraad van het eigen vermogen ruim voldoende.

De normen voor solvabiliteit en liquiditeit zijn als volgt:

Solvabiliteitsratio  
Streefwaarde = 0,2

Liquiditeitsratio (Current ratio)  
Streefwaarde = 0,5

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen / totaal vermogen) bedraagt 0,13 ultimo 2013 tegenover 0,16 ultimo 2012. Deze ratio is in 2013 met name gedaald als gevolg van het tekort voor de FLO/FPU uitkeringen die conform afspraak met het Ministerie van Veiligheid en Justitie geheel in mindering op het eigen vermogen worden gebracht. De solvabiliteit is 0,14 indien alleen rekening wordt gehouden met het deel van de voorzieningen waarvoor de Politieacademie het financiële risico draagt. De liquiditeitsratio (current ratio) is een maatstaf voor de mate waarin de Politieacademie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Deze ratio wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. De liquiditeitsratio bedraagt 0,32 ultimo 2013. Indien het kortlopende deel van de financiële vaste activa en de langlopende schulden worden gepresenteerd als kortlopende vorderingen en schulden, resulteert dit in een current ratio van 0,30.

#### Bestemmingsreserve

| <b>7. Bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma</b>  | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|--|-------------|-------------|
| Stand per 1 januari                                | 395         | 1.444       |
| Resultaatbestemming                                | -140        | -1.049      |
| <b>Totaal per 31 december mobiliteitsprogramma</b> | <b>255</b>  | <b>395</b>  |

Deze reserve is gevormd ter dekking van de financiële gevolgen van het mobiliteitsprogramma. In 2013 is een bedrag van 140 aangewend voor het mobiliteitsprogramma. Voor de komende twee jaar is nog 255 benodigd.

|                              | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>28.692</b>     | <b>33.512</b>     |

## Vreemd vermogen

### Vorzieningen

| <b>8. Voorzieningen</b>              | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| I. Voorziening groot onderhoud       | 2.068             | 1.950             |
| II. Voorziening wachtgeld            | 107               | 230               |
| III. Voorziening jubilea             | 2.187             | 2.266             |
| IV. Voorziening sociaal beleidskader | 0                 | 46                |
| V. Voorziening leegstand huurpanden  | 0                 | 125               |
| VI. Voorziening Inkoop Max           | 23.768            | 0                 |
| VII. Voorziening FLO/FPU             | 3.702             | 0                 |
| <b>Totaal voorzieningen</b>          | <b>31.832</b>     | <b>4.617</b>      |
| Looptijd korter dan 1 jaar           | 2.736             | 372               |
| Looptijd 1 – 5 jaar                  | 7.860             | 2.315             |
| Looptijd langer dan 5 jaar           | 20.786            | 1.930             |
|                                      | <b>31.832</b>     | <b>4.617</b>      |

In bijlage 3 is een mutatieoverzicht van de voorzieningen weergegeven.

#### *I. Voorziening groot onderhoud*

Jaarlijks doet de Politieacademie onderzoek naar het benodigde onderhoud van de gebouwen in de komende 10 jaar (in volume en geld). Voor groot onderhoud is een voorziening gevormd. Door het vormen van een voorziening worden de lasten van het onderhoud gelijkmatig over de jaren verdeeld. De voorziening is onderbouwd met een uitgebreid geactualiseerd onderhoudsplan. Sinds 2011 is ook de Concernlocatie hierin opgenomen. De pieken in het onderhoud voor de Concernlocatie liggen in 2015 en 2020. Tot die perioden zal de voorziening toenemen.

#### *II. Voorziening wachtgeld*

De voorziening wachtgeld is bepaald op basis van de maximale verplichting van de Politieacademie aan ex-medewerkers die gebruik maken van de wachtgeldregeling. Het bedrag aan wachtgeld is doorberekend op basis van de loonsom tot het jaar van uitstroom. Hierbij wordt in een gebroken jaar de loonsom naar rato verdeeld. Instroom vindt niet meer plaats, de voorziening loopt tot en met 2015. In 2013 is 67 onttrokken aan de voorziening betreffende uitkeringen aan ex-werknemers. De vrijval betreft één ex-werknemer die in 2013 elders een dienstbetrekking had, maar nog wel aanspraak kan maken op wachtgeld indien hij geen werk meer heeft. Hierdoor is geen aanspraak gemaakt op een uitkering.

#### *III. Voorziening jubilea*

De voorziening is berekend op basis van de toekomstige aanspraken op jubileumuitkeringen, rekening houdend met de achterliggende diensttijd bij werkgevers bij de overheid (incl. militaire dienst), de leeftijd, de blijfkans en de hoogte van de verwachte jubileumuitkering inclusief sociale lasten tot en met balansdatum. De Politieacademie gebruikt het uniforme model voor de Nationale Politie dat door het Ministerie van Veiligheid en Justitie in 2011 is ingevoerd.

#### *IV. Voorziening sociaal beleidskader*

Deze voorziening heeft betrekking op de reorganisatie in 1997 van het voormalige LSOP. Jaarlijks wordt op basis van de loonbijstelling de voorziening voor de komende jaren berekend en wordt de voorziening indien nodig gedoteerd. De voorziening liep tot november 2013. In 2013 is 46 onttrokken uit de voorziening. Dit betreft de uitbetaling uit hoofde van de FPU-regeling.

#### *V. Voorziening leegstand huurpanden*

Deze voorziening betreft de verwachte huurkosten van panden in Drachten, Eindhoven en Apeldoorn die in 2013 niet meer in gebruik zijn geweest. Deze voorziening is volledig aangewend. Voor 2014 is er geen leegstand van huurpanden.

#### VI. Voorziening Inkoop Max

De voorziening Inkoop Max voorziet voor de rechthebbenden vanaf het geboortjaar 1951 in een voorwaardelijke inkoop van pensioen ter grootte van het restant van de beschikbare fiscale ruimte van de individuele rechthebbende. Op het moment van (pre)-pensionering wordt deze ruimte ingekocht tegen de in dat jaar geldende premietarieven. Deze regeling geldt voor alle rechthebbenden die op 1 januari 2006 in dienst waren en wordt alleen uitgekeerd wanneer de rechthebbende feitelijk gebruik maakt van deze regeling. Bij de berekening van de kosten van Inkoop Max is onder andere uitgegaan van de meest recente sterftetabellen en sectorale grondslagen en is rekening gehouden met een gemiddelde uittredeleeftijd van 63 jaar.

In 2013 heeft het Ministerie van Veiligheid en Justitie de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze regeling aan de korpsen overgedragen met de daarbij behorende voorziening. Tegenover de voorziening staat een vordering op het Ministerie.

#### VII. Voorziening FLO/FPU

De voorziening FLO/FPU wordt berekend op basis van de nominale waarde van de uitkeringen die tot en met 2015 zijn voorzien. De uitvoering van de FLO/FPU-regeling loopt tot en met 2015. Tegenover de voorziening staat een vordering op het Ministerie van Veiligheid en Justitie. De omvang van deze vordering komt overeen met de omvang van de budgetten FPU/FLO voor 2014 en 2015 zoals opgenomen in de junicirculaire. Voor de komende jaren zijn de lasten van de FLO/FPU hoger dan de beschikbare budgetten. De hieruit voortvloeiende tekorten zijn ten laste van het eigen vermogen gebracht.

#### Langlopende schulden

Het verloop van de leningen staat hier onder weergegeven:

| <b>9. Langlopende schulden</b> | <b>2013</b>    | <b>2012</b>    |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari            | 115.629        | 111.873        |
| Opname lening(en) o/g          | 0              | 10.000         |
| Aflossing                      | -6.148         | -6.244         |
| <b>Totaal 31 december</b>      | <b>109.481</b> | <b>115.629</b> |
| Looptijd korter dan 1 jaar     | 6.510          | 6.148          |
| Looptijd 1 – 5 jaar            | 26.947         | 31.425         |
| Looptijd langer dan 5 jaar     | 76.024         | 78.056         |
|                                | <b>109.481</b> | <b>115.629</b> |

De langlopende schulden bestaan uit leningen met een bedrag van 109.481. Deze leningen zijn afgesloten bij het Ministerie van Financiën onder garantstelling van het Ministerie van Veiligheid en Justitie. Het financieringsbeleid van de Politieacademie richt zich op een maximaal toelaatbare financiering van investeringen in vaste activa met de intern beschikbare financieringsmiddelen. In totaal is 5.760 afgelost op de lopende leningen bij het Ministerie van Financiën.

Tevens is een lening afgesloten in 2007 betreffende de huurkoopconstructie van de hotelfaciliteit van één aparte vleugel op de locatie Ossendrecht. De restschuld ultimo 2012 is 388. Deze schuld is in 2013 volledig afgelost.

Het kortlopende deel van de leningen bedraagt in totaal 6.510. Dit betreft de aflossing in 2014 van de leningen afgesloten bij het Ministerie van Financiën.

Het Ministerie van Veiligheid en Justitie heeft een maximaal leenplafond vastgesteld van 100% van de materiele vaste activa huisvesting. Het leenplafond per balansdatum bedraagt 173.574. De huidige afgegeven garantstelling van het Ministerie van Veiligheid en Justitie voor afgesloten en nog af te sluiten leningen bij het Ministerie van Financiën bedraagt 175.000. Hiervan is 60.000 aflopend en 115.000 doorlopend.

Een overzicht van de leningen is opgenomen in bijlage 6.

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

| <b>10. Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>    | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediteuren   | 4.794             | 4.327             |
| Belastingen en premies                                    | 5.409             | 5.366             |
| Pensioenen  | 1.740             | 1.691             |
| Kortlopende schulden in RC                                | 0                 | 806               |
| Overige kortlopende schulden                              | 3.216             | 5.364             |
| Overlopende passiva (1)                                   | 41.563            | 32.996            |
| <b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | <b>56.722</b>     | <b>50.550</b>     |

De schulden ultimo 2013 aan de eenheden die samen de Nationale Politie vormen zijn opgenomen in bijlage 5.

De kortlopende schuld in rekening courant krediet bij het Ministerie van Financiën per 31 december 2012 bedraagt 806. In 2013 is het banksaldo positief en daardoor verantwoord onder de liquide middelen.

De overige kortlopende schulden bestaan onder andere voor 1.133 uit projecten die onder handen en reeds gefinancierd zijn. Daarnaast betreft het de reservering voor het Landelijk Functiehuis Nieuwe Politie en deze bedraagt 1.999. Het overige deel bestaat onder andere uit overige ontvangen voorschotten.

| <b>(1) Specificatie overlopende passiva</b> | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Algemene bijdrage                           | 735               | 988               |
| Bijzondere bijdrage                         | 15.767            | 7.070             |
| Ontvangen subsidies Ministerie van V&J      | 7                 | 159               |
| Vooruit gefactureerd                        | 8.610             | 8.635             |
| Nog te betalen kosten                       | 10.412            | 10.188            |
| Reservering vakantietoeslag                 | 3.523             | 3.454             |
| Reservering vakantiedagen                   | 2.509             | 2.502             |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>           | <b>41.563</b>     | <b>32.996</b>     |

Voor een nadere specificatie van de bijzondere bijdrage wordt verwezen naar bijlage 1.

Onderstaand de specificatie van de ontvangen bijdrage conform het schrijven van het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

| <b>Ontvangen bijzondere bijdrage</b>        |                                      |               |
|---|--------------------------------------|---------------|
| 2012-327416                                 | Kandidatenprogramma                  | 72            |
| 2013-333960                                 | 1 <sup>e</sup> kwartaalbetaling      | 6.503         |
| 2013-366038                                 | 2 <sup>e</sup> kwartaalbetaling      | 6.503         |
| 2013-401341                                 | 3 <sup>e</sup> kwartaalbetaling      | 6.503         |
| 2013-432429                                 | 4 <sup>e</sup> kwartaalbetaling      | 6.503         |
| 2013-432989                                 | Reorganisatiebudget minus tekort FLO | 1.600         |
| <b>Totaal ontvangen bijzondere bijdrage</b> |                                      | <b>27.684</b> |

|                               | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal vreemd vermogen</b> | <b>198.035</b>    | <b>170.796</b>    |

|                       | <b>31-12-2013</b> | <b>31-12-2012</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal passiva</b> | <b>226.727</b>    | <b>204.308</b>    |



## 6. Niet in de balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen

### 6.1 Lopende huur- en erfpachtverplichtingen op onroerende zaken

De Politieacademie heeft diverse locaties in gebruik, die niet in eigendom zijn of die zijn gebouwd op met erfpacht belaste gronden. Hieronder treft u een specificatie aan van de betreffende locaties, met aard, bedrag per jaar en resterende looptijd van de verplichting op 31 december 2013:

#### Locatie Warnsveld, Rijksstraatweg 127 91

Dit betreft de locatie waar onder andere de School voor Politieleiderschap is gehuisvest. Daarnaast is dit het congrescentrum voor het College van Bestuur en de Nationale Politie. Deze locatie wordt gehuurd van het Gelders Landschap. De op het terrein gevestigde dienstwoning is wel eigendom van de Politieacademie (grond in erfpacht van eigenaar het Gelderse Landschap). De dienstwoning staat op 9400 m<sup>2</sup> grond. De bijbehorende garage staat op 26 m<sup>2</sup>, beide met het recht van opstal. Het contract is aangegaan per 1 januari 2010 voor een periode van tien jaar tot en met 31 december 2019. Daarna per jaar verlengbaar tenzij één van de partijen tenminste zes maanden van tevoren schriftelijk opzegt. De opgenomen verplichting betreft zowel de verschuldigde huur als de erfpacht. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

#### Locatie Den Haag, "de Yp" Katschiplaan 10 291

Een gedeelte van dit gebouw wordt gehuurd van de Nationale Politie - eenheid Haaglanden sinds juli 2013. Het gebouw is in 2012 door het korps Haaglanden neergezet en aangepast aan de geldende onderwijsnormen. Het betreft kantoorruimte en leslokalen, schietbaan, dojo, sportzaal en een gedeelte van de praktijkstraat. De opgenomen verplichting betreft de verschuldigde huur. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd. De huur eindigt medio 2018.

#### Locatie Den Haag, Orionstraat 11 35

Betreft de huur van 430 m<sup>2</sup> bedrijfsruimte welke ook als bedrijfsruimte wordt gebruikt. Dit is de stalling van de kledingkasten voor de studenten van de locatie Den Haag. De huurovereenkomst loopt tot 31 december 2012 waarna een jaarlijkse verlenging mogelijk is tot uiterlijk 31 december 2014. In 2013 is de huurovereenkomst verlengd tot 31 december 2014. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

#### Locatie Rotterdam, Koperstraat 19 915

Op deze locatie wordt initieel onderwijs en postinitieel onderwijs verzorgd. Deze locatie wordt gehuurd. Oppervlakte: 2.715 m<sup>2</sup> kantoorruimte, 99 parkeerplaatsen en 525 m<sup>2</sup> bedrijfsruimte op ca. 110 m<sup>2</sup> verhard buitenterrein. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 mei 2017 en kan na deze periode voor termijnen van vijf jaren verlengd worden. Het contract heeft een opzegtermijn van 12 maanden. De opgenomen verplichting betreft zowel de huur als de servicekosten. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. Het is de intentie van het College van Bestuur om het contract na 31 mei 2017 niet te verlengen.

#### Locatie Amsterdam, Gyroscopweg 225

Locatie Amsterdam, Gyroscopweg bestaat uit een servicecentrum bestaande uit 3 verdiepingen met een totale oppervlakte van 11.789 m<sup>2</sup>, een distributiecentrum (hal) met een totale oppervlakte van 5.975 m<sup>2</sup> en ongeveer 280 parkeerplaatsen. De terreinen beslaan 13.189 m<sup>2</sup>. De gebouwen zijn overgenomen, maar de terreinen worden gepacht van Havenbedrijf Amsterdam. De pachtprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

*Totaal lopende huur- en erfpachtverplichtingen op onroerende zaken:* 1.557

## 6.2 Lopende verplichtingen op roerende zaken

### Athlon Car Lease

Athlon Car Lease registreert de voertuigen voor de Politieacademie en verzorgt de managementinformatie. Het contract loopt tot en met 31 december 2014.

p.m.

*Totaal lopende verplichtingen op roerende zaken:*

*p.m.*

## 6.3 Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Voorziening FLO/FPU

Zie de toelichting bij de "Vordering Ministerie van Veiligheid en Justitie inzake FLO/FPU" onder de "Niet op de balans opgenomen financiële rechten".

1.483

*Totaal overige niet in de balans opgenomen verplichtingen:*

*1.483*

## 6.4 Niet op de balans opgenomen financiële rechten

### Vordering Ministerie van Veiligheid en Justitie inzake FLO/FPU

In de junicirculaire is bij de financiële consequenties van de overdracht van de voorziening FLO/FPU door het Ministerie van Veiligheid en Justitie aan de Politieacademie geen rekening gehouden met drie medewerkers die redelijkerwijs gaan deelnemen aan deze regeling. De hiermee samenhangende uitgaven zijn begroot op 1.483. In overeenstemming met de junicirculaire zijn deze voorziene uitgaven en het hierbij behorende budget van het Ministerie van Veiligheid en Justitie nog niet als zodanig in de jaarrekening 2013 verantwoord.

-1.483

*Totaal niet in de balans opgenomen financiële rechten:*

*-1.483*

**Totaal niet in de balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen:**

**1.557**

## 7. Toelichting op de exploitatierekening

### BATEN

| <b>11. Algemene bijdrage</b>                  | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|---|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Wervingskosten                                | 2.948                     | 2.948                        | 2.898                        |
| Selectiekosten                                | 6.481                     | 6.481                        | 6.372                        |
| Initieel onderwijs (inclusief examinering)    | 60.290                    | 60.341                       | 68.852                       |
| <b>Totaal sterktebudget</b>                   | <b>69.719</b>             | <b>69.770</b>                | <b>78.122</b>                |
| <b>Loopbaanbudget (inclusief examinering)</b> | <b>36.872</b>             | <b>36.871</b>                | <b>42.158</b>                |
| Onderzoek, Ontwikkeling & Kennismanagement    | 5.360                     | 5.360                        | 5.268                        |
| Politie & Wetenschap                          | 505                       | 505                          | 497                          |
| LECD  | 2.238                     | 2.041                        | 1.870                        |
| <b>Totaal overigen</b>                        | <b>8.103</b>              | <b>7.906</b>                 | <b>7.635</b>                 |
| <b>Totaal algemene bijdrage</b>               | <b>114.694</b>            | <b>114.547</b>               | <b>127.915</b>               |

De algemene bijdrage is 147 lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de lagere besteding van de bijdrage van het Landelijk Expertise Centrum Diversiteit (LECD). De bijdrage voor het LECD is met ingang van de decembercirculaire 2009 opgenomen in de algemene bijdrage in plaats van de bijzondere bijdrage. Het doel hiervan is de bijdrage onder de reguliere verwerking van de loon- en prijsbijstelling te brengen. Aan de overige voorwaarden verandert niets en niet bestede bijdragen kunnen naar een volgend jaar worden overgeheveld. In 2013 is een bijdrage van 1.838 toegekend, terwijl er 2.041 is besteed, deels uit het saldo van voorgaande jaren. Het resterende saldo van voorgaande jaren is verantwoord onder overlopende passiva.

De algemene bijdrage is met 13.368 gedaald ten opzichte van 2012. Het sterktebudget is afgenomen met 8.352. Dit is vooral het gevolg van aanpassingen naar aanleiding van de evaluatie van de bekostiging: de MBO- en HBO-tarieven zijn geactualiseerd, het uitvalpercentage in de berekening is verhoogd en de examenbijdrage van 10% is vervallen. Daarnaast is de duur van de opleidingen verkort. Het loopbaanbudget is 5.287 lager dan in 2012 als gevolg van een korting naar aanleiding van de business case Onderwijs, Kennis & Onderzoek. Als laatste is de benutting van het budget van LECD hoger dan in 2011.

| <b>12. Bijzondere bijdrage</b>    | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Bijzondere bijdrage               | 18.710                    | 20.787                       | 15.358                       |
| Aanvullende bijdrage              | 0                         | 622                          | 707                          |
| <b>Totaal bijzondere bijdrage</b> | <b>18.710</b>             | <b>21.409</b>                | <b>16.065</b>                |

De bijzondere bijdragen hebben betrekking op specifieke projecten op het gebied van onderzoek en ontwikkeling, de kennisfunctie en specifieke inhoudelijke thema's. Een uitgebreide toelichting op de afzonderlijke projecten is opgenomen in bijlage 2. In de bijzondere bijdragen is een bedrag van 5.775 opgenomen als compensatie voor de sterk dalende algemene bijdrage (overgangsregeling bekostiging).

| <b>13. Bijdrage overige departementen</b>    | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Totaal bijdrage overige departementen</b> | <b>250</b>                | <b>291</b>                   | <b>87</b>                    |

De specificatie van de bijdragen die ontvangen zijn van overige departementen is opgenomen in bijlage 1.

|                              |                |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal rijksbijdragen</b> | <b>133.654</b> | <b>136.247</b> | <b>144.067</b> |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|

| <b>14. Overige baten politie</b>           | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Overige baten onderwijs en examens politie | 37.434                    | 43.772                       | 34.545                       |
| Overige baten werving en selectie politie  | 0                         | 611                          | 4.604                        |
| Overige baten politie                      | 22.126                    | 14.743                       | 10.373                       |
| <b>Totaal overige baten politie</b>        | <b>59.560</b>             | <b>59.126</b>                | <b>49.522</b>                |

| <b>15. Overige baten niet politie</b>           | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|---|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Overige baten onderwijs en examens niet politie | 1.033                     | 6.486                        | 7.967                        |
| Overige baten niet politie                      | 3.820                     | 2.236                        | 3.943                        |
| Boekwinst                                       | 0                         | 117                          | 162                          |
| <b>Totaal overige baten niet politie</b>        | <b>4.853</b>              | <b>8.839</b>                 | <b>12.072</b>                |

|                             |               |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Totaal overige baten</b> | <b>64.413</b> | <b>67.965</b> | <b>61.594</b> |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|

Onder de post overige baten politie worden de opbrengsten verantwoord met betrekking tot activiteiten die door de Politieacademie worden verricht ten behoeve van de Nationale Politie (voorheen de politiekorpsen, het KLPD en de Vts Politie Nederland). Het gaat voor het overgrote deel om standaardonderwijs dat Korpsen afnemen boven het beschikbare (loopbaan-)budget. Onder de post overige baten niet politie worden alle opbrengsten verantwoord met betrekking tot activiteiten die door de Politieacademie worden verricht ten behoeve van alle overige opdrachtgevers, vooral binnen de veiligheidsketen.

De stijging van de baten politie ten opzichte van 2012 heeft voor een groot deel te maken met de uitvoering van het omvangrijke programma Versterking Professionele Weerbaarheid. Daarentegen was de omzet voor werving en selectie aanmerkelijk lager dan in 2012, doordat deze activiteiten voor de nationale politie op een laag pitje stonden. Met beide factoren was in de begroting rekening gehouden. De baten voor zij-instromers onderzoek en extra trainingen en opleidingen ter voorbereiding van de Nuclear Security Summit (NSS) begin 2014 waren niet in de begroting opgenomen. Dit compenseerde de, slechts deels begrote, daling van de baten voor opleidingen op het gebied van handhaving en leiderschap.

De baten niet politie vertonen een aanzienlijke daling ten opzichte van 2012. Klanten binnen de veiligheidsketen, waaronder de KMAR, en verschillende ministeries besteden in 2013 minder bij de Politieacademie, waarschijnlijk als gevolg van bezuinigingen bij deze partijen.

### Herrubricering rubriek 'overige baten'

In 2012 zijn abusievelijk overige baten niet Politie verantwoord onder de overige baten Politie. In de jaarrekening 2013 zijn binnen de rubriek overige baten de jaarcijfers van 2012 geherrubriceerd. Als gevolg daarvan wijkt de presentatie van de overige baten over 2012 in deze jaarrekening op een aantal punten af van de presentatie zoals die voorkomt in de jaarrekening 2012.

In onderstaande tabel worden deze herrubriceringsverschillen weergegeven.

| <b>Exploitatierkening 2012</b>           | <b>Huidige presentatie</b> | <b>Presentatie JR 2012</b> | <b>Vershil</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------|
| Baten onderwijs en examen politie        | 34.545                     | 38.488                     | -3.943         |
| Baten werving en selectie politie        | 4.604                      | 4.604                      | 0              |
| Overige baten politie                    | 10.373                     | 10.486                     | -113           |
| <b>Totaal overige baten politie</b>      | <b>49.522</b>              | <b>53.578</b>              | <b>-4.056</b>  |
| Baten onderwijs en examen niet politie   | 7.967                      | 4.024                      | 3.943          |
| Overige baten                            | 3.943                      | 3.830                      | 113            |
| Boekwinst                                | 162                        | 162                        | 0              |
| <b>Totaal overige baten niet politie</b> | <b>12.072</b>              | <b>8.016</b>               | <b>4.056</b>   |
| <b>Exploitatieresultaat 2012</b>         | <b>61.594</b>              | <b>61.594</b>              | <b>0</b>       |

|                     | <b>Begroting 2013</b> | <b>Jaarrekening 2013</b> | <b>Jaarrekening 2012</b> |
|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Totaal baten</b> | <b>198.067</b>        | <b>204.212</b>           | <b>205.661</b>           |

## LASTEN

| <b>16. Personele lasten (eigen personeel)</b>    | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Salarissen                                       | 89.176                    | 83.144                       | 89.562                       |
| Sociale lasten                                   | 17.147                    | 23.156                       | 17.131                       |
| Overige personeelslasten                         | 10.199                    | 6.222                        | 7.615                        |
| Af: baten detacheringen                          | -1.540                    | -1.898                       | -2.672                       |
| <b>Totaal personele lasten (eigen personeel)</b> | <b>114.982</b>            | <b>110.624</b>               | <b>111.636</b>               |

| <b>Personeelsinformatie (in fte)</b>               | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Sterkte aanvang boekjaar</b>                    | <b>1.578,0</b>            | <b>1.598,0</b>               | <b>1.582,8</b>               |
| Instream   | -                         | 19,7                         | 76,2                         |
| Uitstroom  | -                         | -71,4                        | -61,0                        |
| <b>Saldo in- en uitstroom</b>                      | <b>-</b>                  | <b>-51,7</b>                 | <b>15,2</b>                  |
| <b>Sterkte einde boekjaar</b>                      | <b>1.578,0</b>            | <b>1.546,3</b>               | <b>1.598,0</b>               |
| Gemiddelde bezetting                               | 1.578,0                   | 1.565,1                      | 1.602,6                      |
| Personele lasten per fte (excl. baten detachering) | 73,8                      | 71,9                         | 71,3                         |
| Gedetacheerden uitgeleend                          | 74,4                      | 59,9                         | 34,1                         |

Ten behoeve van het inzicht zijn van de rubriek personeelsinformatie de vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar aangepast.

Het personeelsbestand is in 2013 opnieuw in omvang afgenomen. De sterkte daalde gedurende het jaar met 51,7 fte. De gemiddelde bezetting kwam daarmee 37,5 fte lager uit dan in 2012 en 12,9 fte lager dan begroot. Het gemiddeld aantal medewerkers dat gedetacheerd werd naar de nationale politie steeg van 34,1 fte in 2012 naar 59,9 fte in 2013.

De gemiddelde personele lasten per fte zijn gestegen van 71,3 naar 71,9 (+0,8%). Deze stijging heeft te maken met de (tijdelijke) verhoging van de pensioenpremie van het ABP in 2013. Er is een verschuiving opgetreden tussen salarissen en sociale lasten. Dit heeft te maken met de bijdrage zorgverzekeringswet (ZVW) die in 2012 via het salaris werd verrekend en in 2013 via de sociale lasten (werkgeverslasten).

De gemiddelde personele lasten per fte zijn lager dan de begroting (-2,6%). Dat wordt veroorzaakt door de lagere overige personeelslasten per fte. De overige personeelslasten bestaan uit een groot aantal posten waaronder de forensenvergoeding, de kosten van opleiding en bijscholing en de ontvangen vergoedingen uit werknemersverzekeringen (bijvoorbeeld voor zwangerschaps- en bevallingsverlof en de ziektewet). Ook de dotaties aan personeelsvoorzieningen komen ten laste van deze post. Bijna alle posten zijn lager dan de begroting en lager dan in 2012.

De baten voor uitgeleend personeel (detacheringen) zijn iets hoger dan begroot maar veel lager dan in 2012. Het aantal gedetacheerden is aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2012, maar de meeste detacheringen zijn om niet.

### Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT verantwoording over 2013 is opgenomen in bijlage 4.

| <b>17. Personeel van derden</b>    | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gedetacheerden                     | 3.014                     | 4.824                        | 5.512                        |
| Gastdocenten en examinering        | 9.944                     | 13.467                       | 10.139                       |
| Acteurs                            | 1.727                     | 2.344                        | 1.927                        |
| Overig ingehuurd personeel         | 10.623                    | 12.865                       | 13.160                       |
| <b>Totaal personeel van derden</b> | <b>25.308</b>             | <b>33.500</b>                | <b>30.738</b>                |
| <b>Totaal personele lasten</b>     | <b>140.290</b>            | <b>144.124</b>               | <b>142.374</b>               |

De post gedetacheerden betreft grotendeels medewerkers van de nationale politie die voor een aantal jaren gecontracteerd worden, voornamelijk als docent. Om de instroompiek in het initieel onderwijs op te vangen zijn in 2012 en 2013 meer gedetacheerden ingehuurd dan gebruikelijk. In 2012 werden er gemiddeld 70,1 fte gedetacheerden ingehuurd en in 2013 82,1 fte (deels om niet). In de begroting was er van uit gegaan dat er gedetacheerden ter waarde van 2.000 om niet van de NP geleend zouden worden. Dit is niet gebeurd.

In 2013 werden meer gastdocenten en examinatoren ingehuurd dan begroot en dan vorig jaar. Dit heeft onder andere te maken met inhuur voor het examenintensieve oude initiële onderwijs (PO2002), waarvan de laatste groep eind 2015 uitstroomt. Daarnaast zijn er veel gastdocenten ingehuurd voor het programma Versterking Professionele Weerbaarheid.

De kosten voor acteurs waren hoger dan begroting en vorig jaar. Er zijn meer acteurs ingezet bij het initieel onderwijs in verband met de instroompiek en in het postinitiële onderwijs bij het programma Versterking Professionele Weerbaarheid.

De post overig ingehuurd personeel betreft vooral tijdelijk personeel op ondersteunende functies, bijvoorbeeld ICT en facilitair. Door het niet volledig realiseren van het project NOAS (Nieuw Onderwijs Administratie Systeem) is de geplande afbouw van de inhuur voor studentenadministratie en -planning niet gerealiseerd. Daarnaast is er extra personeel ingehuurd voor projecten in het kader van Leren & ICT, dat betaald kon worden uit het restant van de bijzondere bijdragen van voorgaande jaren.

| <b>18-23. Materiële lasten</b> |                                | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 18.                            | Opleiding en vorming           | 11.116                    | 10.559                       | 12.940                       |
| 19.                            | Huisvesting                    | 21.900                    | 23.612                       | 24.966                       |
| 20.                            | Vervoer                        | 6.239                     | 5.294                        | 6.416                        |
| 21.                            | Verbindingen en automatisering | 7.691                     | 8.873                        | 6.859                        |
| 22.                            | Beheer                         | 9.728                     | 8.502                        | 11.775                       |
| 23.                            | Rente                          | 3.946                     | 3.666                        | 3.738                        |
| <b>Totaal materiële lasten</b> |                                | <b>60.620</b>             | <b>60.506</b>                | <b>66.694</b>                |

De afschrijvingslasten zijn als onderdeel van de materiële lasten nader te specificeren:

| <b>Afschrijvingslasten</b>        | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Huisvesting                       | 8.354                     | 8.298                        | 8.406                        |
| Vervoer                           | 2.566                     | 2.034                        | 2.441                        |
| Verbindingen en automatisering    | 2.444                     | 2.928                        | 1.882                        |
| Overige activa                    | 705                       | 627                          | 591                          |
| <b>Totaal afschrijvingslasten</b> | <b>14.069</b>             | <b>13.887</b>                | <b>13.320</b>                |

#### 18. Opleiding en vorming

De lasten voor opleiding en vorming betreffen onder andere de reguliere onderwijskosten (bijv. munitie en studiematerialen), de materiële lasten voor onderwijsontwikkeling en –verbetering, kennisontwikkeling, werving en selectie. De lasten zijn 557 lager dan begroot en 2.381 lager dan vorig jaar.

De kosten voor de landelijke werving en selectie voor de Politie zijn lager dan begroot en veel lager dan vorig jaar, doordat er minder activiteiten zijn uitgevoerd. Binnen onderwijs waren de kosten hoger dan begroot door het toegenomen munitieverbruik als gevolg van de hogere studentenaantallen (initieel onderwijs en zijnstroom recherchekundigen) en het project Nieuw Pistool Politie. De kosten voor studieboeken, mediakosten en overige opleidingskosten waren aanmerkelijk lager dan vorig jaar.

#### 19. Huisvesting

De huisvestingslasten zijn 1.534 hoger dan de begroting. Deze afwijking is onder andere het gevolg van hogere huurlasten van externe faciliteiten, hogere schoonmaakkosten en niet gerealiseerde besparingsdoelstellingen.

Ten opzichte van 2012 zijn de huisvestingslasten gedaald met 1.532. De belangrijkste oorzaak is het afstoten van de drie dependance locaties die in 2012 waren gehuurd in verband met de instroompiek in het initiële onderwijs.

#### 20. Vervoer

De lasten van vervoer zijn 939 lager dan de begroting en 1.116 lager dan vorig jaar. Vooral de afschrijvingen en de kosten van lease en huur waren lager. Zowel het aantal onderwijsvoertuigen als het aantal persoonsgebonden voertuigen is verder teruggedrongen. Daarnaast zijn er voertuigen, die al volledig afgeschreven waren, langer in gebruik gebleven.

#### 21. Verbindingen en automatisering

De lasten voor verbindingen en automatisering zijn 1.173 hoger dan begroot en 2.005 hoger dan vorig jaar. Dit was vooral het gevolg van de hogere lasten voor NOAS (Nieuw Onderwijs Administratie Systeem). Naast hogere afschrijvingen op dit systeem heeft er ook een bijzondere waardevermindering van 282 plaatsgevonden naar aanleiding van een impairmenttest. Daarnaast hebben aanpassingen aan het Kandidaatvolgsysteem (KVS) voor werving & selectie gezorgd voor hogere kosten dan vorig jaar en begroting.



## 22. Beheer

De lasten van beheer zijn 1.189 lager dan de begroting en 3.235 lager dan vorig jaar. Ten opzichte van de begroting zien we een lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren, hogere kosten voor externe bureaus en lagere overige beheerkosten, waaronder communicatie en marketing. In vergelijking met vorig jaar vallen twee posten op: een veel lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren en een grote reductie van de kosten van externe bureaus.

In de post beheer zijn tevens de honoraria voor de diensten van de externe accountantsorganisatie verantwoord. De honoraria worden in onderstaand overzicht gespecificeerd. Er is geen sprake van resultaatafhankelijke honoraria. De bedragen zijn inclusief BTW.

| Accountant                      | Categorie                                    | 2013      | 2012       |
|---------------------------------|--|-----------|------------|
| Deloitte                        | Statutaire controlewerkzaamheden             | 76        | 68         |
|                                 | Meerwerk statutaire controlewerkzaamheden    | p.m.      | p.m.       |
|                                 | Overige controle(gerelateerde) werkzaamheden | 4         | 125        |
|                                 | Belastingadvies                              | -         | -          |
|                                 | Overige dienstverleningen                    | 15        | 257        |
| <b>Totaal accountantskosten</b> |  | <b>95</b> | <b>450</b> |

## 23. Rente

De rentelasten zijn 280 lager dan begroot. Dit komt doordat géén nieuwe (aanvullende) leningen zijn opgenomen. Er hebben zich géén liquiditeitstekorten voorgedaan van structurele aard en tijdelijke liquiditeitstekorten konden ruimschoots worden opgevangen binnen de beschikbare ruimte van het rekening courantkrediet. De rentelasten zijn 75 lager dan vorig jaar. Dit komt doordat het gemiddelde saldo van de opgenomen leningen, waarover rente verschuldigd is, lager is dan vorig jaar als gevolg van aflossingen.

|  | Begroting<br>2013         | Jaarrekening<br>2013         | Jaarrekening<br>2012         |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Totaal lasten</b>                       | <b>200.910</b>            | <b>204.630</b>               | <b>209.068</b>               |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                   | <b>-2.843</b>             | <b>-418</b>                  | <b>-3.407</b>                |
| <b>24-25. Buitengewone baten en lasten</b> | <b>Begroting<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2013</b> | <b>Jaarrekening<br/>2012</b> |
| 24. Buitengewone baten                     | 0                         | 0                            | 0                            |
| 25. Buitengewone lasten                    | -735                      | 0                            | 0                            |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                | <b>-3.578</b>             | <b>-418</b>                  | <b>-3.407</b>                |

## ***Bijlagen***

## Bijlage 1: Staat van overdracht en besteding van rijksbijdragen 2013 – deel I

| Jaarrekening 2013<br>Politieacademie | NIET TOEGEKEND AAN PROJECTEN |                   |                            |  |               | TOEGEKEND AAN PROJECTEN |  |                 |                    |               | TOTAAL        | TOTAAL        |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--|---------------|-------------------------|--|-----------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      | Saldo<br>2012                | Ontvangen<br>2013 | Totaal<br>beschik.<br>2013 | Mutatie<br>toegekend<br>aan<br>projecten | Saldo<br>2013 | Saldo<br>2012           | Mutatie<br>toegekend<br>aan<br>projecten | Besteed<br>2013 | Restitutie<br>2013 | Saldo<br>2013 | Saldo<br>2012 | Saldo<br>2013 |
| <b>Algemene bijdrage</b>             |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| Werving                              | -                            | 2.948             | 2.948                      | -2.948                                   | -             | -                       | 2.948                                    | 2.948           | -                  | -             | -             | -             |
| Selectie                             | -                            | 6.481             | 6.481                      | -6.481                                   | -             | -                       | 6.481                                    | 6.481           | -                  | -             | -             | -             |
| EVC's                                | -                            | 425               | 425                        | -425                                     | -             | -                       | 425                                      | 425             | -                  | -             | -             | -             |
| Initieel onderwijs                   | -                            | 59.915            | 59.915                     | -59.915                                  | -             | -                       | 59.915                                   | 59.915          | -                  | -             | -             | -             |
| Examenkosten initieel                | -                            | -                 | -                          | -  | -             | -                       | -  | -               | -                  | -             | -             | -             |
| Loopbaanbudget                       | -                            | 36.872            | 36.872                     | -36.872                                  | -             | -                       | 36.872                                   | 36.872          | -                  | -             | -             | -             |
| Onderzoek & Ontwikkeling             | -                            | 5.360             | 5.360                      | -5.360                                   | -             | -                       | 5.360                                    | 5.360           | -                  | -             | -             | -             |
| LECD bijdrage                        | -                            | 1.788             | 1.788                      | -1.788                                   | -             | 988                     | 1.788                                    | 2.041           | -                  | 735           | 988           | 735           |
| Politie & Wetenschap                 | -                            | 505               | 505                        | -505                                     | -             | -                       | 505                                      | 505             | -                  | -             | -             | -             |
| <b>Totaal algemene bijdrage</b>      | <b>-</b>                     | <b>114.294</b>    | <b>114.294</b>             | <b>-114.294</b>                          | <b>-</b>      | <b>988</b>              | <b>114.294</b>                           | <b>114.547</b>  | <b>-</b>           | <b>735</b>    | <b>988</b>    | <b>735</b>    |
| <b>Bijzondere bijdragen</b>          |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| <b>Onderwijsfunctie</b>              |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| SIRI                                 | -                            | 852               | 852                        | -852                                     | -             | 424                     | 852                                      | 787             | -                  | 489           | 424           | 489           |
| ICT en Onderwijs                     | 719                          | 2.900             | 3.619                      | -3.326                                   | 293           | 2.125                   | 3.325                                    | 3.990           | -                  | 1.461         | 2.844         | 1.754         |
| Blauw talent                         | -                            | 0                 | 0                          | -0                                       | -             | 5                       | 0  | 6               | -                  | -             | 5             | -             |
| Kandidatenprogramma                  | -                            | 594               | 594                        | -594                                     | -             | 289                     | 594                                      | 587             | -                  | 296           | 289           | 296           |
| School voor Politieleiderschap LMD   | -                            | 1.489             | 1.489                      | -1.489                                   | -             | 144                     | 1.489                                    | 1.505           | -                  | 128           | 144           | 128           |
| <b>Kennisfunctie</b>                 |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| Lectoraat Milieu                     | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 46                      | -  | 29              | -                  | 17            | 46            | 17            |
| Doorontwikkeling gebiedsscan         | -                            | 220               | 220                        | -220                                     | -             | -                       | 220                                      | 82              | -                  | 138           | -             | 138           |
| Versterking Heterdaad                | -                            | 100               | 100                        | -100                                     | -             | -                       | 100                                      | 99              | -                  | 1             | -             | 1             |
| Landelijke Deskundigheids Makelaar   | -                            | 590               | 590                        | -590                                     | -             | 101                     | 590                                      | 541             | -                  | 150           | 101           | 150           |
| Politie en Wetenschap                | -624                         | 1.815             | 1.191                      | -1.862                                   | -671          | 1.684                   | 1.862                                    | 1.875           | -                  | 1.670         | 1.059         | 999           |
| <b>Overig</b>                        |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| Versterking Opsporing en Vervolg     | -                            | 6.898             | 6.898                      | -6.898                                   | -             | -                       | 6.898                                    | 192             | -                  | 6.706         | -             | 6.706         |
| Politieblad "Blauw"                  | -                            | 1.050             | 1.050                      | -1.050                                   | -             | 494                     | 1.050                                    | 984             | -                  | 560           | 494           | 560           |
| Parelmisseries                       | -                            | 100               | 100                        | -100                                     | -             | 244                     | 100                                      | 181             | -                  | 163           | 244           | 163           |
| Curriculum coördinator BES           | -                            | 100               | 100                        | -100                                     | -             | -                       | 100                                      | 100             | -                  | -             | -             | -             |
| Overgangsregeling bekostiging        | -                            | 5.776             | 5.776                      | -5.776                                   | -             | -                       | 5.776                                    | 5.776           | -                  | -             | -             | -             |
| Rentelasten                          | -                            | 3.600             | 3.600                      | -3.600                                   | -             | 831                     | 3.600                                    | 3.664           | -                  | 767           | 831           | 767           |
| Virtuele veiligheidsacademie         | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 220                     | -  | 178             | -                  | 42            | 220           | 42            |
| Subarena                             | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 32                      | -  | -               | -                  | 32            | 32            | 32            |
| Diversiteit                          | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 336                     | -  | 91              | -                  | 245           | 336           | 245           |
| Reorganisatiebudget                  | -                            | 3.400             | 3.400                      | -3.400                                   | -             | -                       | 3.400                                    | 120             | -                  | 3.280         | -             | 3.280         |
| Verrekening FPU/FLO                  | -                            | -1.800            | -1.800                     | 1.800                                    | -             | -                       | -1.800                                   | -               | -1.800             | -             | -             | -             |
| <b>Totaal bijzondere bijdrage</b>    | <b>95</b>                    | <b>27.684</b>     | <b>27.779</b>              | <b>-28.156</b>                           | <b>-378</b>   | <b>6.975</b>            | <b>28.156</b>                            | <b>20.788</b>   | <b>-1.800</b>      | <b>16.144</b> | <b>7.070</b>  | <b>15.767</b> |

## Bijlage 1: Staat van overdracht en besteding van rijksbijdragen 2013 – deel II

| Jaarrekening 2013<br>Politieacademie        | NIET TOEGEKEND AAN PROJECTEN |                   |                            |  |               | TOEGEKEND AAN PROJECTEN |  |                 |                    |               | TOTAAL        | TOTAAL        |
|---|------------------------------|-------------------|----------------------------|--|---------------|-------------------------|--|-----------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Saldo<br>2012                | Ontvangen<br>2013 | Totaal<br>beschik.<br>2013 | Mutatie<br>toegekend<br>aan<br>projecten | Saldo<br>2013 | Saldo<br>2012           | Mutatie<br>toegekend<br>aan<br>projecten | Besteed<br>2013 | Restitutie<br>2013 | Saldo<br>2013 | Saldo<br>2012 | Saldo<br>2013 |
| <b>Aanvullende bijdragen</b>                |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| Awareness / EU infosystemen                 | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 6                       | -  | 6               | -                  | 0             | 6             | 0             |
| Prokid                                      | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 44                      | -  | 19              | -                  | 25            | 44            | 25            |
| DNA profiel sieraad                         | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 16                      | -  | 16              | -                  | -             | 16            | -             |
| Prominentenaanpak                           | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 20                      | -  | 15              | -                  | 5             | 20            | 5             |
| Roma kennisversterking                      | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 27                      | -  | 88              | -                  | -61           | 27            | -61           |
| Heterdaadkracht                             | -                            | -                 | -                          | -  | -             | -19                     | -  | -19             | -                  | -             | -19           | -             |
| Project X Haren                             | -                            | 58                | 58                         | -58                                      | -             | -1                      | 58                                       | 57              | -                  | -             | -1            | -             |
| Intimidatie en bedreigingen OM              | -                            | 39                | 39                         | -39                                      | -             | 36                      | 39                                       | 38              | -                  | 37            | 36            | 37            |
| Wijkaanpak                                  | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 30                      | -  | -               | -                  | 30            | 30            | 30            |
| NIK themadagen 2013                         | -                            | 226               | 226                        | -226                                     | -             | -                       | 226                                      | 226             | -                  | -             | -             | -             |
| Briefen grotere veiligheid straat           | -                            | 111               | 111                        | -111                                     | -             | -                       | 111                                      | 121             | -                  | -10           | -             | -10           |
| Ruimte professionalisering opsporing        | -                            | -                 | -                          | -  | -             | -                       | -  | 51              | -                  | -51           | -             | -51           |
| BavPol                                      | -                            | 36                | 36                         | -36                                      | -             | -                       | 36                                       | 4               | -                  | 32            | -             | 32            |
| <b>Totaal aanvullende bijdrage</b>          | <b>-</b>                     | <b>470</b>        | <b>629</b>                 | <b>-629</b>                              | <b>-</b>      | <b>159</b>              | <b>629</b>                               | <b>622</b>      | <b>-</b>           | <b>7</b>      | <b>159</b>    | <b>7</b>      |
| <b>Rijksbijdragen overige departementen</b> |                              |                   |                            |  |               |                         |  |                 |                    |               |               |               |
| Slim vakmanschap [szw]                      | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 26                      | -  | 26              | -                  | -             | 26            | -             |
| Wijkaanpak [bzk]                            | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 162                     | -  | 92              | -                  | 70            | 162           | 70            |
| Kompol [ez]                                 | -                            | -                 | -                          | -  | -             | -68                     | -  | 43              | -                  | -111          | -68           | -111          |
| Bodemsanering [defensie]                    | -                            | -                 | -                          | -  | -             | 130                     | -  | 130             | -                  | -             | 130           | -             |
| <b>Totaal rijksbijdragen overige dep.</b>   | <b>-</b>                     | <b>-</b>          | <b>-</b>                   | <b>-</b>                                 | <b>-</b>      | <b>250</b>              | <b>-</b>                                 | <b>291</b>      | <b>-</b>           | <b>-41</b>    | <b>250</b>    | <b>-41</b>    |

## Bijlage 2: Staat van materiële vaste activa

|  | Grond<br>en<br>terreinen | Casco<br>gebouwen | Overige<br>huisvesting | Totaal<br>huisvesting | Vervoer-<br>middelen | Verbindingen<br>en<br>automatisering | Overige<br>activa | Totaal<br>materiële<br>vaste activa |
|--|--------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| <b>Per 1 januari 2013</b>                    |                          |                   |                        |                       |                      |                                      |                   |                                     |
| Aanschafwaarde                               | 23.018                   | 145.594           | 55.747                 | <b>224.360</b>        | 18.485               | 19.878                               | 7.142             | <b>269.864</b>                      |
| Cumulatieve afschrijvingen                   | -3.348                   | -27.086           | -16.370                | <b>-46.805</b>        | -13.747              | -13.612                              | -5.697            | <b>-79.861</b>                      |
| Boekwaarde                                   | <b>19.669</b>            | <b>118.508</b>    | <b>39.377</b>          | <b>177.555</b>        | <b>4.738</b>         | <b>6.266</b>                         | <b>1.445</b>      | <b>190.004</b>                      |
| <b>Mutaties 2013</b>                         |                          |                   |                        |                       |                      |                                      |                   |                                     |
| Investerings                                 | 320                      | 831               | 3.202                  | <b>4.352</b>          | 2.147                | 1.371                                | 98                | <b>7.969</b>                        |
| Herrubricering aanschafwaarde                | -8                       | -10               | 19                     | <b>0</b>              | 0                    | 0                                    | 0                 | <b>0</b>                            |
| Herrubricering cumulatieve<br>afschrijvingen | 0                        | 0                 | 0                      | <b>0</b>              | 0                    | 0                                    | 0                 | <b>0</b>                            |
| Desinvesteringen                             | 0                        | -2                | -33                    | <b>-35</b>            | -174                 | -8                                   | 0                 | <b>-217</b>                         |
| Aanschafwaarde                               | -6                       | -20               | -798                   | <b>-823</b>           | -1.808               | -272                                 | -505              | <b>-3.409</b>                       |
| Cumulatieve afschrijvingen                   | 6                        | 18                | 765                    | <b>788</b>            | 1.634                | 264                                  | 505               | <b>3.192</b>                        |
| Bijzondere waardevermindering                |                          |                   |                        |                       |                      | -282                                 |                   | <b>-282</b>                         |
| Afschrijvingen                               | -331                     | -3.731            | -4.236                 | <b>-8.298</b>         | -2.034               | -2.928                               | -627              | <b>-13.887</b>                      |
| Aanschafwaarde                               | 23.324                   | 146.395           | 58.170                 | <b>227.889</b>        | 18.824               | 20.977                               | 6.734             | <b>274.424</b>                      |
| Cumulatieve afschrijvingen                   | -3.674                   | -30.800           | -19.841                | <b>-54.314</b>        | -14.147              | -16.558                              | -5.818            | <b>-90.837</b>                      |
| <b>Boekwaarde per 31-12-2013</b>             | <b>19.650</b>            | <b>115.595</b>    | <b>38.329</b>          | <b>173.575</b>        | <b>4.677</b>         | <b>4.419</b>                         | <b>916</b>        | <b>183.587</b>                      |

### Bijlage 3: Staat van voorzieningen

|                             | Wachtgeld  | Jubilea      | Sociaal<br>beleidskader | Periodiek<br>onderhoud | Leegstand<br>huurpanden | Inkoop Max    | FLO/FPU      | Totaal        |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Begroting 2013</b>       |            |              |                         |                        |                         |               |              |               |
| Beginstand 1-1-2013         | 231        | 2.151        | 51                      | 1.426                  | -                       | -             | -            | 3.859         |
| Dotatie                     | -          | 200          | -                       | 1.200                  | -                       | -             | -            | 1.400         |
| Onttrekking                 | 125-       | 250-         | 51-                     | 952-                   | -                       | -             | -            | 1.378-        |
| Vrijval                     | -          | -            | -                       | -                      | -                       | -             | -            | -             |
| <b>Eindstand 31-12-2013</b> | <b>106</b> | <b>2.101</b> | <b>-</b>                | <b>1.674</b>           | <b>-</b>                | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>3.881</b>  |
| <b>Jaarrekening 2013</b>    |            |              |                         |                        |                         |               |              |               |
| Beginstand 1-1-2013         | 230        | 2.265        | 46                      | 1.950                  | 125                     | -             | -            | 4.617         |
| Mutatie beginbalans         | -          | -            | -                       | -                      | -                       | 24.434        | 6.746        | 31.180        |
| Dotatie                     | -          | 185          | 2                       | 1.200                  | -                       | -             | -            | 1.388         |
| Onttrekking                 | 67-        | 263-         | 48-                     | 1.083-                 | 125-                    | 666-          | 3.044-       | 5.296-        |
| Vrijval                     | 56-        | -            | -                       | -                      | -                       | -             | -            | 56-           |
| <b>Eindstand 31-12-2013</b> | <b>107</b> | <b>2.187</b> | <b>-</b>                | <b>2.068</b>           | <b>-</b>                | <b>23.768</b> | <b>3.702</b> | <b>31.832</b> |
| <b>Jaarrekening 2012</b>    |            |              |                         |                        |                         |               |              |               |
| Beginstand 1-1-2012         | 354        | 2.201        | 109                     | 1.582                  | -                       | -             | -            | 4.246         |
| Dotatie                     | -          | 311          | 3                       | 1.200                  | 125                     | -             | -            | 1.640         |
| Onttrekking                 | 62-        | 247-         | 66-                     | 832-                   | -                       | -             | -            | 1.206-        |
| Vrijval                     | 63-        | -            | -                       | -                      | -                       | -             | -            | 63-           |
| <b>Eindstand 31-12-2012</b> | <b>230</b> | <b>2.265</b> | <b>46</b>               | <b>1.950</b>           | <b>125</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>4.617</b>  |
| Looptijd korter dan 1 jaar  | 92         | 202          | -                       | 48                     | -                       | -             | 2.394        | 2.736         |
| Looptijd langer dan 5 jaar  | -          | 1.086        | -                       | 1.079                  | -                       | 18.621        | -            | 20.786        |

## Bijlage 4: Wet Normering Topinkomens

|  | Duur<br>arbeidsovereenkomst<br>werkzaamheden |            | Ingangsdatum<br>dienstverband | Omvang<br>dienstverband | Bruto<br>beloning | Belastbare<br>kosten-<br>vergoeding | Voorziening<br>beloningen<br>betaalbaar<br>op termijn | Uitkering<br>wegens<br>beeïndiging<br>v/h dienst-<br>verband |
|--|--|------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|--|
|  | Vanaf  | Tot        | Vanaf                         | Fte                     | 2013              | 2013                                | 2013  | 2013   |
| <b>College van Bestuur</b>                       |  |            |                               |                         |                   |                                     |   |  |
| Dhr. A.P.P.M. van Baal (voorzitter)              | 01-01-2013                                   | 31-08-2013 | 01-09-2007                    | 1,06                    | 91                | 4                                   | 14  | -  |
| Mevr. drs. A. Vellinga (plv. voorzitter)         | 01-01-2013                                   | 31-01-2013 | 01-11-2009                    | 1,06                    | 14                | -                                   | 2   | -  |
| Dhr. prof. dr. P. Tops                           | 01-01-2013                                   | 31-12-2013 | 01-10-2006                    | 1,06                    | 130               | 3                                   | 23  | -  |
| Dhr. L.Th.C. Kuijs (voorzitter)                  | 25-04-2013                                   | 31-12-2013 | 25-04-2013                    | 1,10                    | 107               | 4                                   | 21  | -  |
| Mevr. F.H. Everts MPA (plv. voorzitter)          | 15-11-2013                                   | 31-12-2013 | 15-11-2013                    | 1,10                    | 18                | -                                   | 4   | -  |
| <b>Raad van Toezicht</b>                         |  |            |                               |                         |                   |                                     |   |  |
| Dhr. R.J.G. Bandell (voorzitter)                 | 01-01-2013                                   | 31-12-2013 | 01-09-2011                    |                         | 12                | -                                   | -   | -  |
| Mevr. drs. L.V. Jonkers-Kuiper (plv. voorzitter) | 01-01-2013                                   | 31-12-2013 | 01-05-2006                    |                         | 10                | -                                   | -   | -  |
| Dhr. prof. dr. H.G. van de Bunt                  | 01-01-2013                                   | 31-12-2013 | 15-11-2007                    |                         | 10                | -                                   | -   | -  |
| Mevr. mr. S.J.E. Horstink - Von Meyenfeldt       | 01-01-2013                                   | 01-02-2013 | 01-02-2005                    |                         | 2                 | -                                   | -   | -  |
| Dhr. D. van de Meeberg                           | 01-01-2013                                   | 31-12-2013 | 15-11-2007                    |                         | 10                | -                                   | -   | -  |

## Bijlage 5: Onderlinge vorderingen en schulden Nationale Politie

| Onderlinge vorderingen en schulden Nationale Politie |              |            |
|--|--------------|------------|
| Jaarrekening 2013 Politieacademie                    | Bedrag       | Afstemming |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>             |              |            |
| Noord-Nederland                                      | 304          | Ja         |
| Oost-Nederland                                       | 445          | Ja         |
| Midden-Nederland                                     | 1.108        | Ja         |
| Noord-West-Holland                                   | 851          | Ja         |
| Amsterdam  | 520          | Ja         |
| Den Haag   | 629          | Ja         |
| Rotterdam  | 742          | Ja         |
| Zeeland- West-Brabant                                | 745          | Ja         |
| Oost-Brabant   | 285          | Ja         |
| Limburg  | 255          | Ja         |
| Korps Landelijke Politie Diensten                    | 810          | Ja         |
| Vts Politie Nederland                                | 1.060        | Ja         |
| Politie Diensten Centrum                             | 16           | Ja         |
| Nationale Politie                                    | 666          | Ja         |
| <b>Totaal</b>  | <b>8.436</b> |            |

|  |              |    |
|--|--------------|----|
| <b>Schulden en overlopende passiva</b> |              |    |
| Oost-Nederland                         | 157          | Ja |
| Midden-Nederland                       | 57           | Ja |
| Noord-West-Holland                     | 106          | Ja |
| Amsterdam                              | 33           | Ja |
| Den Haag                               | 3            | Ja |
| Rotterdam                              | 102          | Ja |
| Zeeland- West-Brabant                  | 114          | Ja |
| Limburg                                | 89           | Ja |
| Korps Landelijke Politie Diensten      | 673          | Ja |
| Vts Politie Nederland                  | 650          | Ja |
| Nationale Politie                      | 539          | Ja |
| <b>Totaal</b>                          | <b>2.523</b> |    |



## Bijlage 6: Staat van opgenomen en op te nemen leningen

| Omschr.  | Looptijd |          |          | Aflossing |           |        | Eerste termijn | Laatste termijn | Rente Percentage | Her-ziening | Con-ventie | Betaling             |
|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|--------|----------------|-----------------|------------------|-------------|------------|----------------------|
|          | Ingang   | Storting | Afloop   | Mnd.      | Type      | Aantal |                |                 |                  |             |            |                      |
| BUKO     | 17-07-07 | 01-07-07 | 01-09-13 | 75        | Annuïteit | 75     | 01-07-07       | 01-09-13        | 7,8672           | n.v.t.      |            | per mnd. vooraf      |
| MVF 1019 | 26-07-07 | 02-06-08 | 01-06-38 | 360       | Bullet    | 1      | 01-06-38       | 01-06-38        | 4,5500           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1020 | 26-07-07 | 02-01-09 | 02-01-29 | 240       | Bullet    | 1      | 02-01-29       | 02-01-29        | 4,5700           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1021 | 26-07-07 | 02-03-09 | 01-03-24 | 180       | Lineair   | 20     | 03-06-19       | 01-03-24        | 4,5100           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1022 | 26-07-07 | 02-03-09 | 01-03-19 | 120       | Lineair   | 20     | 02-06-14       | 01-03-19        | 4,4300           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1317 | 16-12-08 | 19-12-08 | 21-12-37 | 348       | Bullet    | 1      | 21-12-37       | 21-12-37        | 3,7100           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1580 | 18-01-10 | 23-12-09 | 23-12-19 | 120       | Bullet    | 1      | 23-12-19       | 23-12-19        | 3,4600           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1649 | 15-07-10 | 28-06-10 | 30-06-25 | 180       | Lineair   | 20     | 28-09-20       | 30-06-25        | 3,0800           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1817 | 14-06-11 | 17-06-11 | 19-06-17 | 72        | Lineair   | 22     | 17-03-12       | 19-06-17        | 2,3800           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1852 | 20-09-11 | 28-09-11 | 30-09-19 | 96        | Lineair   | 31     | 28-03-12       | 30-09-19        | 1,4800           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 1873 | 12-12-11 | 20-12-11 | 20-12-16 | 60        | Lineair   | 20     | 20-03-12       | 21-12-15        | 1,1600           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |
| MVF 2057 | 12-09-12 | 25-09-12 | 25-09-17 | 60        | Bullet    | 1      | 25-09-17       | 25-09-17        | 0,8500           | n.v.t.      | act/act    | per 12 mnd. achteraf |

| Omschrijving                       | Hoofdsom<br>initiëel | Hoofdsom<br>gestort            | Storting   | Aflossing     | Hoofdsom<br>gestort            | Hoofdsom<br>gestort          | Hoofdsom<br>gestort          | Hoofdsom<br>gestort          | Rente                                  | Rente                  | Rente                 | Rente                                  |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|------------------------|-----------------------|--|
|                                    |                      | Pro-resto<br>per<br>31-12-2012 | in<br>2013 | in<br>2013    | Pro-resto<br>per<br>31-12-2013 | Looptijd<br>KT<br>[ < 1 jr ] | Looptijd<br>LT<br>[ > 1 jr ] | Looptijd<br>LT<br>[ > 5 jr ] | Nog te<br>betalen<br>per<br>01-01-2013 | Rekening<br>in<br>2013 | Betaald<br>in<br>2013 | Nog te<br>betalen<br>per<br>31-12-2013 |
| BUKO                               | 2.653                | 388                            | 0          | -388          | 0                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                      | 12                     | 12                    | 0                                      |
| MVF 1019                           | 15.000               | 15.000                         | 0          | 0             | 15.000                         | 0                            | 15.000                       | 15.000                       | 400                                    | 683                    | 686                   | 396                                    |
| MVF 1020                           | 10.000               | 10.000                         | 0          | 0             | 10.000                         | 0                            | 10.000                       | 10.000                       | 456                                    | 457                    | 457                   | 456                                    |
| MVF 1021                           | 10.000               | 10.000                         | 0          | 0             | 10.000                         | 0                            | 10.000                       | 10.000                       | 377                                    | 451                    | 453                   | 374                                    |
| MVF 1022                           | 5.000                | 5.000                          | 0          | 0             | 5.000                          | 750                          | 4.250                        | 250                          | 185                                    | 222                    | 223                   | 184                                    |
| MVF 1317                           | 15.000               | 15.000                         | 0          | 0             | 15.000                         | 0                            | 15.000                       | 15.000                       | 20                                     | 557                    | 557                   | 20                                     |
| MVF 1580                           | 5.000                | 5.000                          | 0          | 0             | 5.000                          | 0                            | 5.000                        | 5.000                        | 4                                      | 173                    | 173                   | 4                                      |
| MVF 1649                           | 20.000               | 20.000                         | 0          | 0             | 20.000                         | 0                            | 20.000                       | 20.000                       | 316                                    | 616                    | 616                   | 316                                    |
| MVF 1817                           | 15.000               | 12.273                         | 0          | -2.727        | 9.545                          | 2.727                        | 6.818                        | 0                            | 170                                    | 265                    | 299                   | 135                                    |
| MVF 1852                           | 8.000                | 6.968                          | 0          | -1.032        | 5.935                          | 1.032                        | 4.903                        | 774                          | 28                                     | 97                     | 102                   | 23                                     |
| MVF 1873                           | 8.000                | 6.000                          | 0          | -2.000        | 4.000                          | 2.000                        | 2.000                        | 0                            | 2                                      | 60                     | 61                    | 2                                      |
| MVF 2057                           | 10.000               | 10.000                         | 0          | 0             | 10.000                         | 0                            | 10.000                       | 0                            | 23                                     | 85                     | 85                    | 23                                     |
| <b>Totaal opgenomen leningen</b>   | <b>123.653</b>       | <b>115.629</b>                 | <b>0</b>   | <b>-6.148</b> | <b>109.481</b>                 | <b>6.510</b>                 | <b>102.971</b>               | <b>76.024</b>                | <b>1.980</b>                           | <b>3.677</b>           | <b>3.724</b>          | <b>1.933</b>                           |
| n.v.t.                             | 0                    | 0                              | 0          | 0             | 0                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                                      | 0                      | 0                     | 0                                      |
| <b>Totaal op te nemen leningen</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                       | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>                       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>                               | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>0</b>                               |
| <b>TOTAAL LENINGEN</b>             | <b>123.653</b>       | <b>115.629</b>                 | <b>0</b>   | <b>-6.148</b> | <b>109.481</b>                 | <b>6.510</b>                 | <b>102.971</b>               | <b>76.024</b>                | <b>1.980</b>                           | <b>3.677</b>           | <b>3.724</b>          | <b>1.933</b>                           |

## Ondertekening

De jaarrekening was getekend op 14 april 2014, namens het College van Bestuur van de Politieacademie:

Dhr. L. Th.C. Kuijs  
Voorzitter College van Bestuur

Mevr. F.H. Everts MPA  
Plv. voorzitter College van Bestuur

en goedgekeurd op 14 april 2014, door de leden van de Raad van Toezicht:

Dhr. R.J.G Bandell (voorzitter)  
Dhr. prof. dr. H.G. van de Bunt  
Mevr. drs. L.V. Jonkers-Kuiper  
Dhr. D. van de Meeberg  
Dhr. drs. G.M. van Wijk (per 01-01-2014)  
Dhr. P.D. IJzerman (per 01-01-2014)

**Overige gegevens**

## 1. Voorstel resultaatbestemming

Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt het resultaat bestemd.

Het College van Bestuur stelt voor om het negatieve resultaat van 251 over 2013 als volgt te bestemmen:

- 278 te onttrekken aan de algemene reserve;
- 140 te onttrekken aan de bestemmingsreserve in verband met de uitvoering van het mobiliteitsprogramma. Dit bedrag heeft betrekking op gemaakte kosten voor het mobiliteitsprogramma in 2013.

Onderstaande tabel geeft de resultaatsbestemming in 2013 en 2012 weer.

| <b>Resultaatbestemming</b>                                  | <b>2013</b> | <b>2012</b>   |
|---|-------------|---------------|
| Dotatie/onttrekking algemene reserve                        | -278        | -2.358        |
| Dotatie/onttrekking bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma | -140        | -1.049        |
| <b>Bestemming exploitatieresultaat</b>                      | <b>-418</b> | <b>-3.407</b> |

Onderstaande tabel geeft het verloop van de bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma weer.

| <b>Bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma</b>        | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---|-------------|-------------|
| Stand per 1 januari                                   | 395         | 1.444       |
| Resultaatbestemming                                   | -140        | -1.049      |
| <b>Totaal bestemmingsreserve mobiliteitsprogramma</b> | <b>255</b>  | <b>395</b>  |

## **2. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen omstandigheden voorgedaan na balansdatum die substantiële gevolgen hebben voor het beeld van de jaarrekening 2013.

### **3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**