



**RAAD VAN
DE EUROPESE UNIE**

**Brussel, 1 februari 2008 (08.02)
(OR. en)**

**5840/08
ADD 1**

EUROPOL 13

NOTA - ADDENDUM

van: het voorzitterschap
aan: het Comité van artikel 36/het Comité van permanente vertegenwoordigers
Betreft: Deskundigenteam begrotingsneutraliteit

Hierbij gaat voor de delegaties het resultaat van de besprekingen van het deskundigenteam begrotingsneutraliteit.

Inleiding

Tijdens de zitting van 12 juni 2007 had de Raad JBZ besloten dat Europol vanaf 1 januari 2010 gefinancierd wordt uit de communautaire begroting, op voorwaarde dat onder meer duidelijkheid wordt geschapen omtrent de budgettaire gevolgen, uitgaande van het beginsel van begrotingsneutraliteit. De Raad had ook onderstreept dat de wijziging van de financieringswijze niet ten koste mag gaan van het operationele vermogen van Europol.

Bijgevolg besloten het voorzitterschap, de Commissie en Europol een interinstitutioneel team opdracht te geven een toelichtend document over begrotingsneutraliteit op te stellen.

Het belang van dit punt werd door verscheidene delegaties nogmaals in de verf gezet tijdens de vergadering van het Comité van artikel 36 op 22 oktober en van het Comité van permanente vertegenwoordigers op 31 oktober. Het kwam nogmaals aan de orde tijdens de Raadszitting op 8 en 9 november 2007.

Het bovengenoemde interinstitutioneel deskundigenteam begrotingsneutraliteit heeft vergaderd op 23 oktober 2007. Het bestond uit vertegenwoordigers van het voorzitterschap en het aantredende Sloveense voorzitterschap, als waarnemers, en van verscheidene afdelingen van de Commissie en Europol. Tijdens die vergadering kwam het team overeen een beknopt, grondig document te produceren met een antwoord op de vraag of begrotingsneutraliteit haalbaar is. Voor dat document werd als deadline eind januari 2008 gesteld.

Twee bijeenkomsten op technisch niveau hebben plaatsgevonden tussen Europol en de Commissie-diensten, respectievelijk in november en december 2007. Het resultaat van alle bovengenoemde bijeenkomsten en de daaruit voortvloeiende gedachteswisselingen staat in de punten III en IV van onderhavige nota.

I. Aannames waarvan het team is uitgegaan

1. Financieel kader 2007-2013

Het voorstel van de Commissie voor een Besluit van de Raad inzake Europol en de daarop aansluitende besprekingen over begrotingsvraagstukken moeten tegen de achtergrond van het bestaande financieel kader worden gezien. Dat financieel kader komt voort uit een interinstitutioneel akkoord met de financiële vooruitzichten voor 2007-2013.

Voor Europol bedraagt de geraamde totale begroting voor 2010 82 miljoen euro. Dat cijfer kan niet als definitief worden beschouwd, omdat de bedragen die feitelijk in de begroting zullen worden opgenomen, door de begrotingsautoriteit worden vastgesteld in de loop van de begrotingsprocedure (aanneming: december 2009). Niettemin wordt het cijfer van 82 miljoen in het kader van deze exercitie beschouwd als een niet te overschrijden maximumbedrag.

2. Aannames met betrekking tot de financiële gevolgen van de omvorming van Europol tot communautair orgaan

Volgens het deskundigenteam zal de omvorming van Europol tot communautair orgaan wellicht niet van invloed zijn op de kosten van de operationele activiteiten van Europol.

Voor Europol wordt ervan uitgegaan dat de nieuwe regeling geen gevolgen zal hebben voor de situatie ten opzichte van het gastland (NL), dat de huurkosten van het hoofdkwartier van Europol en de bezoldiging van het beveiligingspersoneel (overeenkomsten naar Nederlands arbeidsrecht) voor zijn rekening blijft nemen.

Omgekeerd zal de toepassing van het EG-statuut wel wijzigingen met zich meebrengen, die op hun beurt van invloed zullen zijn op de personeelskosten.

II. Stand van de besprekingen en verrichte werkzaamheden

1. Herbekijken van de personeelsgerelateerde kosten

Het personeel van Europol zal worden onderworpen aan de EG-regeling en zal bijgevolg worden opgenomen in het stelsel van graden en, bijgevolg, salarisschalen van het EG-personeelsstatuut. Op verzoek van het Duitse voorzitterschap van de Groep Europol, in januari 2007, hebben de Commissie en Europol het nodige gedaan om de budgettaire gevolgen van de omschakeling van het personeel naar het EG-personeelsstatuut toe te lichten.

De exercitie waarbij de huidige graden van het momenteel in dienst zijnde personeel van Europol werden omgezet in de graden van het personeelsstatuut van de EG was reeds door de Commissie verricht om het aan het voorstel voor een besluit van de Raad te hechten financieel memorandum te kunnen opstellen; op basis van deze indicatieve personeelsformatie had de Commissie het effect van de toepassing van het personeelsstatuut berekend en haar analyse naar voren gebracht in een werkdocument van 23 mei 2007 (doc. 10090/07 EUROPOL 68).

Europol en de Commissie kwamen tot verschillende bevindingen wat betreft de financiële gevolgen van de toepassing van het personeelsstatuut, omdat zij verschillende berekeningsgrondslagen hadden gebruikt.

De Groep statuut heeft in zijn advies van 28 maart 2007 (doc. 7728/1/07 STAT 19 FIN 131) gesteld dat het bijzonder moeilijk is klare uitspraken te doen over de begrotingsneutraliteit, omdat de berekeningen van Europol en de Commissie niet vergelijkbaar zijn.

Tijdens de vergadering van 23 oktober is het deskundigenteam overeengekomen de berekeningsmethode van de Commissie te gebruiken. Met de gekozen parameters leverde de overeenstemming tussen de functies en graden van het personeelsstatuut van de EG en de percentages van de toelagen, belastingen of bijdragen die door de Commissie op dit maandelijkse gemiddelde salaris waren toegepast, volgens Europol geen correcte weergave van de werkelijke situatie en de specifieke kenmerken van het personeel van Europol op.

2. Taken van het team en werkmethode

Het deskundigenteam is bijgevolg overeengekomen een aanpak in twee fasen te volgen:

- 1) De Commissie en de diensten van Europol zouden bijeenkomen in een technische groep (bestaande uit een klein aantal deskundigen van elk van beide instanties), teneinde een nieuwe equivalentietabel tussen de door het personeel van Europol verrichte functies en de graden van het EG-personeelsstatuut op te stellen op basis van de analogie met de soorten ambten en de graden van het EG-personeelsstatuut. Dat zou dienen als grondslag voor de berekening van het nieuwe maandelijkse gemiddelde salaris.
- 2) De deskundigen van de Commissie en Europol zouden in een tweede fase bijeenkomen om, rekening houdend met de specifieke kenmerken van het personeel van Europol, overeenstemming te bereiken over de herziene bedragen van de toelagen, belastingen, bijdragen en andere parameters die op het nieuwe gemiddelde maandelijkse salaris moeten worden toegepast voor de berekening van de gemiddelde maandelijkse kosten. De totale personeelskosten zouden worden berekend op basis van de uit fase 1 voortgekomen nieuwe indicatieve personeelsformatie.

III. Resultaat van fase 1: Indicatieve personeelsformatie

Overeengekomen werd dat voor deze exercitie de referentiepersoneelsformatie van Europol voor 2008 zou worden gebruikt. De reden daarvoor is dat de personeelsaantallen en graden voor 2008 beide reeds bekend zijn.

De volgende twee tabellen geven een overzicht van a) de personeelsformatie van Europol voor 2008 met de overeenstemmende graden krachtens het personeelsstatuut van de EU, op basis van een vergelijkende analyse van niet alleen de soorten ambten/functionies, maar ook de daarmee overeenstemmende basissalarissen en b), op basis daarvan, een uitsplitsing van de personeelsleden van Europol die in 2008 in functie zijn, naar de verschillende functiegroepen en graden van het EU-personeelsstatuut.¹

Opgemerkt zij evenwel dat deze personeelsformatie louter indicatief is en alleen is opgesteld ten behoeve van deze exercitie ²

¹ Europol maakt een voorbehoud bij tot het niveau van de hoge ambtenaren.

² De eerste definitieve personeelsformatie onder het EU-regime zal die voor 2010 zijn en zal samen met het voorontwerp van de begroting voor 2010 door Europol worden ingediend, waarna de begrotingsautoriteit een besluit neemt. De definitieve personeelsformatie zal budgettaire maxima bevatten en verleent het tot aanstelling bevoegde gezag derhalve enige speelruimte om personeel aan te werven en in hun arbeidsovereenkomsten andere graden te vermelden dan die van in de tabel van de personeelsformatie.

Tabel a): Personeel van Europol in 2008 en overeenstemming tussen de graden van Europol en die van de EU op basis van een vergelijking tussen de soorten ambten en basissalarissen van Europol en de EU

Europol-graden	Personeelsformatie 2008	
		EU-graden
1	1	AD 14
2	3	AD 13
3	3	AD 12
4	22	AD 11
5	63	AD 9 - 10
6	83	AST 9 & AD 7 - 9
7	110	AST 7 & AD 6 -7
8	95	AST 4 - 6 & AD 5 - 6
9	45	AST 4 & AD 5
10	-	
11	3	n.v.t. (plaatselijke functionarissen)
12	5	n.v.t. (plaatselijke functionarissen)
13	-	
totaal	433	

Tabel b): Uitsplitsing van het personeel van Europol naar de EU-graden op basis van een vergelijking tussen de soorten ambten en basissalarissen van Europol en de EU

	2008	
EU-graden	TDE-Europol	
AD 16	-	
AD15	-	
AD 14	1	= 1 x graad 1
AD 13	3	= 3 x graad 2
AD 12	3	= 3 x graad 3
AD 11	22	= 22 x graad 4
AD 10	31	= 31 x graad 5
AD 9	50	= 32 x graad 5 + 18 x graad 6
AD 8	59	= 59 x graad 6
AD 7	108	= 2 x graad 6 +106 x graad 7
AD 6	47	= 2 x graad 7 +45 x graad 8
AD 5	53	= 37 x graad 8 +16 x graad 9
totaal AD	377	
AST 11	-	
AST 10	-	
AST 9	1	= 1 x graad 6
AST 8	3	= 3 x graad 6
AST 7	2	= 2 x graad 7
AST 6	4	= 4 x graad 8
AST 5	8	= 8 x graad 8
AST 4	30	= 29 x graad 9 +1 x graad 8
AST 3	-	
AST 2	-	= 1 x graad 11
AST 1	-	= 5 x graad 12
totaal AST	48	
TOTAAL	425	
Plaatselijke functionarissen	8	
totaal	433	

Resultaat van fase 2: gemiddeld maandelijks salaris

De tweede stap heeft betrekking op het gemiddelde maandelijks basissalaris. Zoals blijkt uit de tabellen c) en d) zijn de basissalarissen van de EU-regeling en van de Europol-regeling vergelijkbaar (respectievelijk 5.602,39 en 5.597,03 euro)

Tabel c) gemiddeld maandelijks basissalaris van Europol (gemiddelde salaristrap: 3,5), uitgaande van de officiële personeelsformatie van Europol voor 2008 en de salarissen per 1 juli 2006

Graad	Personeels- formatie 2008	Basissalaris	Totaal salarissen
1	1	15.136,93	15.136,93
2	3	13.592,32	40.776,97
3	3	9.940,95	29.822,85
4	22	8.666,66	190.666,60
5	63	7.135,97	449.565,96
6	83	6.119,65	507.930,80
7	110	5.098,67	560.853,68
8	95	4.335,64	411.886,14
9	45	3.824,39	172.097,46
10	0	3.314,67	0,00
11	0	3.211,19	0,00
12	0	2.550,10	0,00
13	0	2.191,77	0,00
	425		2.378.737,38
			<u>5.597,03</u>

Tabel d): Gemiddeld maandelijks EU-basissalaris (gemiddelde van trap 1 en trap 2), op basis van het EG-personeelsstatuut en geïndexeerd op 1 juli 2006

EU-graden	Personeelsformatie 2008	Basissalaris	Totaal salarissen
AD 16	-	15.933,76	-
AD15	-	14.082,78	-
AD 14	1	12.446,83	12.446,83
AD 13	3	11.000,92	33.002,76
AD 12	3	9.722,98	29.168,93
AD 11	22	8.593,49	189.056,78
AD 10	31	7.595,21	235.451,36
AD 9	50	6.712,90	335.645,00
AD 8	59	5.933,08	350.051,72
AD 7	108	5.243,85	566.335,80
AD 6	47	4.634,69	217.830,43
AD 5	53	4.096,30	217.103,64

AST 11	-	8.593,49	-
AST 10	-	7.595,21	-
AST 9	1	6.712,90	6.712,90
AST 8	3	5.933,08	17.799,24
AST 7	2	5.243,85	10.487,70
AST 6	4	4.634,69	18.538,76
AST 5	8	4.096,30	32.770,36
AST 4	30	3.620,44	108.613,20
AST 3	-	3.199,87	-
AST 2	-	2.828,15	-
AST 1	-	2.499,61	-
TOTAAL	425		2.381.015,39
	Gemiddeld maandelijks basissalaris		5.602,39

De volgende stap is het bepalen van de gemiddelde maandelijkse/jaarlijkse personeelskosten. Deze worden berekend door naast het gemiddelde basissalaris de diverse toelagen en voordelen, de werkgeversbijdragen, de werknemersbijdragen en de aanpassingscoëfficiënt voor Nederland te beschouwen.

De percentages in de tabellen e) en f) hieronder zijn cijfers die gebaseerd zijn op de feitelijke uitgaven voor Europol voor het begrotingsjaar 2006. Deze zijn berekend op basis van de 425 personeelsleden van Europol en zijn over het algemeen hoger dan de percentages die door de Commissie voor het begrotingsjaar 2006 zijn opgegeven uitgaande van een referentiepersoneelsbestand van 22.000 leden. De berekening die gebaseerd is op de omvang van de toelagen in de Commissie staat aan de rechterkant van tabel f).

Tabel e: Maandelijke personeelskosten Europol (basissalarissen Europol + toelagen Europol)

gemiddeld maandelijks basissalaris 5597,03	Europol %	<u>Bedrag in EUR</u>
1. vergoedingen, toeslagen en voordelen		
gezinstoelagen (kinder- en gezinsbijslag)	8,22%	460,29
schooltoelage	3,00%	167,91
ontheemdingstoelage	10,45%	585,10
huisvestingsvergoeding & toelage voor kosten van levensonderhoud	3,04%	170,00
inrichtingsvergoeding bij indiensttreding en bij beëindiging van de dienst	0,38%	21,37
toelage voor continudienst of verplichte dienst (ploegendienst)	0,00%	0,00
overwerk	0,00%	0,00
geboortetoelagen en kosten in verband met overlijden	0,02%	1,12
toelage voor wachtdienst	0,52%	29,36
managementtoelage	0,00%	0,00
Totaal		1.435,16
2. werkgeversbijdragen		
sociale-zekerheidsbijdragen	3,91%	218,96
bijdrage werkloosheidsfonds	0,80%	44,78
bijdrage pensioenfonds	16,50%	923,51
Totaal		1.187,24
3. andere toelagen		
reiskosten naar plaats van herkomst	1,00%	55,97
vergoeding van kosten voor verhuizing	1,10%	61,37
tijdelijke dagvergoeding	0,00%	0,00
andere personeelsgerelateerde kosten		0,00
vaste vergoeding voor representatiedoeleinden	0,05%	2,80
Totaal		120,14

4. werknemersbijdragen		
gewone belastingopbrengsten	8,00%	-447,76
opbrengsten van speciale heffingen	0,00%	0,00
werknemersbijdrage pensioenfonds		0,00
		-447,76
gemiddelde maandelijkse kosten		<u>7.891,81</u>
gemiddelde jaarlijkse kosten		94.701,67
5. (virtueel) aanpassingscoëfficiënt voor Nederland:		
gecorrigeerd gemiddeld basissalaris		4.555,65
weging van gecorrigeerd basissalaris		0,00
weging van gecorrigeerde toelagen		0,00
		0,00
gemiddelde maandelijkse kosten (na weging)		<u>7.891,81</u>
gemiddelde jaarlijkse kosten (na weging)		94.701,67

Tabel f: Gemiddelde maandelijkse kosten voor de EU met de toelagepercentages van Europol en Commissie

gemiddeld maandelijks basissalaris		5.602,39		5.602,39
	% Europol		% Commissie	
1. vergoedingen, toeslagen en voordelen				
gezinstoelagen (kinder- en gezinsbijslag)	9,25%	518,37	9,05%	507,02
schooltoelage	3,06%	171,43	0,00%	-
ontheemdingstoelage	13,63%	763,87	13,07%	732,23
huisvestingsvergoeding & toelage voor kosten van levensonderhoud	0,00%	-	0,00%	-
inrichtingsvergoeding bij indiensttreding en bij beëindiging van de dienst	2,41%	135,17	0,72%	40,34
toelage voor continudienst of verplichte dienst (ploegendienst)	0,00%	-	0,00%	-
overwerk	0,00%	-	0,17%	9,52
geboortetoelagen en kosten in verband met overlijden	0,01%	0,82	0,00%	-
toelagen voor wacht dienst	0,97%	54,44	0,09%	5,04
managementtoelage	0,02%	0,93	0,00%	-
		1.645,03		1.294,15
2. werkgeversbijdragen				
sociale-zekerheidsbijdragen	4,11%	230,26	4,11%	230,26
bijdrage werkloosheidsfonds	1,62%	90,76	1,62%	90,76
(virtueel) bijdrage pensioenfonds	0,00%	-	0,00%	-
		321,02		321,02

3. andere toelagen				
reiskosten naar plaats van herkomst	1,95%	109,43	1,56%	87,40
vergoeding van kosten voor verhuizing	1,09%	61,05	0,26%	14,57
tijdelijke dagvergoeding	0,28%	15,60	0,37%	20,73
andere personeelsgerelateerde kosten		-		-
vaste vergoeding voor representatiedoeleinden	0,05%	2,80	0,00%	-
		188,88		122,69
4. werknemersbijdragen				
gewone belastingopbrengsten	0,00%	-	0,00%	-
opbrengsten van speciale heffingen	0,00%	-	0,00%	-
werknemersbijdrage pensioenfonds		-		-
		-		-
gemiddelde maandelijkse kosten (zonder weging)		7.757,32		7.340,25
gemiddelde jaarlijkse kosten (zonder weging)		93.087,89		88.083,00
5. aanpassingscoëfficiënt voor Nederland:				
gecorrigeerd gemiddeld basissalaris		4.268,46		4.268,46
gecorrigeerd basissalaris (na weging)	10,20%	435,38	10,20%	435,38
gecorrigeerde toelagen (na weging)	10,20%	167,79	10,20%	132,00
		603,18		567,39
gemiddelde maandelijkse kosten (na weging)		8.360,50		7.907,64
gemiddelde jaarlijkse kosten (na weging)		100.326,01		94.891,64

6. financiële gevolgen voor de EU-begroting				
gewone belastingopbrengsten (incl. speciale heffing)	10,95%	- 613,46	10,95%	- 613,46
werknemersbijdrage pensioenfonds	10,25%	- 574,24	10,25%	- 574,24
(virtueel) pensioenbijdrage	20,50%	1.148,49	20,50%	1.148,49
7. gemiddelde kosten na aftrek van belastingen en pensioenbijdragen				
gemiddelde maandelijkse kosten		8.321,28		7.868,42
gemiddelde jaarlijkse kosten		99.855,41		94.421,04
inclusief virtuele werkgeversbijdrage pensioenfonds				

Volgens het statuut van Europol bedragen de gemiddelde maandelijkse personeelskosten van de organisatie 7891,81 euro. Volgens het EU-regime bedragen de gemiddelde maandelijkse personeelskosten 8321,28 euro, na toepassing van de voor Europol gebruikelijke percentages. Ter vergelijking: wanneer de percentages van de Commissie worden toegepast komt men tot gemiddelde maandelijkse kosten van 7868,42 euro. Deze cijfers weerspiegelen evenwel de huidige situatie en houden geen rekening met de eventuele toekomstige ontwikkeling van het personeelsbestand. Er zijn redenen om aan te nemen dat de kosten na verloop van tijd zullen dalen. De percentages die door Europol voor zijn gemiddelde toelagen worden gehanteerd, zijn niet noodzakelijk een weergave van structurele situaties, doch veeleer van een aantal omstandigheden die in de toekomst kunnen veranderen.

Voorts zullen de aantallen functionarissen per graad er na verloop van tijd waarschijnlijk anders uitzien door de combinatie van de percentages bevorderde functionarissen en de toepassing van het EG- personeelsstatuut op nieuw aangeworven functionarissen.

Pensioenstelsel

Het pensioenstelsel van de EU is verschillend van het pensioenstelsel van Europol, en dat verschil is te zien in de manier waarop de pensioenen in de kostentabellen zijn weergegeven.

In het huidige stelsel van Europol, dat een kapitalisatiestelsel is, vallen de pensioenbijdragen in het pensioenfonds onder de werkgeversbijdragen en zijn deze bijdragen kosten voor de begroting van Europol.

In het EU stelsel, dat een omslagstelsel is, gaan de bijdragen van de werknemers voor hun eigen pensioen rechtstreeks naar de begroting van de Gemeenschappen als inkomsten en is het diezelfde begroting, en niet de begroting van Europol, die de pensioenen zal uitbetalen. Anders gezegd, hoewel de pensioenen zonder meer kosten zijn voor de EU-begroting, zijn het geen directe kosten voor de (toekomstige) Europol-begroting per 1.1.2010, zoals blijkt uit tabel f).

IV. Besluit:

De beoordeling van de budgettaire effecten van de omvorming van Europol tot een EU-agentschap is verricht op basis van de personeelsaantallen voor 2008. Op basis van deze exercitie kunnen de volgende opmerkingen worden geplaatst.

1. De basissalarissen geven geen aanleiding tot hogere kosten, aangezien deze gelijkwaardig zijn;
2. Uitgaande van de bestaande personeelsstructuur van Europol en een grosso modo gelijkwaardig niveau van graden en salarissen zouden, teneinde rekening te houden met de specifieke kenmerken van het huidige personeelsbestand van Europol, de gemiddelde totale kosten voor salarissen toenemen wanneer het EU-regime wordt toegepast in combinatie met de percentages voor de toelagen die bij het personeel van Europol (425 personeelsleden) zijn geconstateerd. Volgens hetzelfde scenario zouden de totale gemiddelde kosten voor salarissen een geringe daling te zien geven wanneer het EU-regime wordt toegepast in combinatie met de percentages voor de toelagen die bij de Commissie (22.000 personeelsleden) zijn geconstateerd.

3. Deze resultaten houden geen rekening met de eventuele toekomstige veranderingen in de personeelsstructuur van Europol, die van invloed kunnen zijn op de totale salariskosten zoals deze in punt 2 hiervoor zijn berekend en weergegeven. In een meer toekomstgerichte aanpak moet rekening worden gehouden met de volgende factoren:

- de gevolgen van de toepassing van het EG-personeelsstatuut wat de aanvangsgraden bij aanwerving betreft;
- de tendensen die zich waarschijnlijk in het personeelsbeleid zullen voordoen met de aanwerving van arbeidscontractanten;
- het feit dat de percentages van de toelagen en bijdragen in de tijd kunnen variëren, en dus na verloop van tijd tot een vermindering van de totale personeelskosten kunnen leiden.

Op basis van de overeengekomen aannames met betrekking tot het financieel kader 2007-2013 (doc. 15306/07 EUROPOL 117) kan het resultaat van deze exercitie als budgettair neutraal worden beschouwd.
