

Vergaderjaar 2012–2013

33 605 III

Jaarverslag en slotwet Ministerie van Algemene Zaken, het Kabinet der Koningin en de Commissie van Toezicht betreffende de Inlichtingen- en Veiligheidsdiensten 2012

Nr. 4

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVORSTEL

Wetsartikelen 1 en 2

De begrotingsstaten die onderdeel zijn van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2012 wijzigingen aan te brengen in de begrotingsstaten van het ministerie van Algemene Zaken, het Kabinet der Koningin, de Commissie van Toezicht betreffende de Inlichtingen- en Veiligheidsdiensten en de baten-lastendienst Dienst Publiek en Communicatie.

De in de begrotingsstaten opgenomen begrotingsartikelen worden in onderdeel B van deze Memorie van Toelichting toegelicht.

De minister-president,
minister van Algemene Zaken,
M. Rutte

B. ARTIKELGEWIJZE TOELICHTING BIJ DE BEGROTINGSARTIKELLEN (SLOTWETMUTATIES)

Bedragen in navolgende toelichting zijn x € 1.000, tenzij anders vermeld.

B.1 MINISTERIE VAN ALGEMENE ZAKEN

Artikel 1 Bevorderen van de eenheid van het algemeen overheidsbeleid

Uitgaven

De mutatie is veroorzaakt door een sobere uitvoering van de begroting en het naar voren halen van de invulling van taakstellingen, o.a. doordat projecten zijn getemporeerd vooruitlopend op in de toekomst in te besteden bedrijfsvoeringstaken binnen AZ. Bij de eerste en tweede suppletore wet is er twee keer een miljoen teruggestort door het agentschap Dienst Publiek en Communicatie naar het moederdepartement en dit is de verklaring voor de meerontvangsten.

B.2 KABINET DER KONINGIN

Artikel 1 Kabinet der Koningin

Uitgaven

De mutatie is met name veroorzaakt door strikt financieel management en herijking van de contracten.

B.3 COMMISSIE VAN TOEZICHT BETREFFENDE DE INLICHTINGEN- EN VEILIGHEIDSDIENSTEN

Artikel 1 Commissie van Toezicht betreffende de Inlichtingen- en Veiligheidsdiensten

Uitgaven

De mutatie is hoofdzakelijk het gevolg van een niet volledige bezetting van de personele formatie gedurende het jaar.

B.4.1 Exploitatie-overzicht 2012

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (5) – (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of –) 1 ^e suppletore begroting	Mutaties (+ of –) 2 ^e suppletore begroting	Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (=+ of –) (+ = tekortschietend geraamd bedrag)
Baten						
Opbrengst moederdepartement	19.674	–	–	19.674	19.430	– 244
Opbrengst overige departementen	21.177	–	–	21.177	12.293	– 8.884
Opbrengst derden	–	–	–	0	193	193
Rentebaten	200	–	–	200	181	– 19
Vrijval uit voorzieningen	–	–	–	0	946	946
Buitengewone baten	–	–	–	0	15	15
Totaal baten	41.051	–	–	41.051	33.058	– 7.993
Lasten						
Apparaatskosten						
– Personele kosten	14.800	–	–	14.800	11.498	– 3.302

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (5) – (4)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of –) 1 ^e suppletoire begroting	Mutaties (+ of –) 2 ^e suppletoire begroting	Totaal geraamd	Realisatie	Slotwetmutaties (=+ of –) (+ = tekortschietend geraamd bedrag
– waarvan eigen personeel	13.842	–	–	13.842	9.920	– 3.922
– waarvan externe inhuur	958	–	–	958	1.578	620
– Materiële kosten	26.051	–	–	26.051	19.903	– 6.148
– waarvan ICT	1.026	–	–	1.026	946	– 80
Overige lasten						
– Rentelasten	200	–	–	200	0	– 200
– Afschrijvingskosten	–	–	–	0	0	0
– Dotaties voorzieningen	–	–	–	0	89	89
– Bijzondere lasten	–	–	–	0	56	56
Totaal lasten	41.051	–	–	41.051	31.546	– 9.505
Saldo van baten en lasten	0	–	–	0	1.512	1.512

Toelichting exploitatieoverzicht

De lagere dan geraamde baten en lasten zijn vooral veroorzaakt doordat de in shared service uitgevoerde communicatiediensten voor opdrachtgevers in 2012 wederom aanzienlijk lager zijn uitgevallen dan oorspronkelijk werd geraamd. Het betrof met name multimediale campagnes. De één op één aan opdrachtgevers door te belasten externe kosten en de daadwerkelijke verrekening daarvan worden als lasten en baten verantwoord. Daarnaast zijn de lasten lager uitgevallen als gevolg van het voorspoedig verloop van de reorganisatie en daardoor een vrijval binnen de voorziening voor wachtgeld in het kader van het invullen van de taakstelling rijksdienst.

Per saldo heeft DPC een positief resultaat behaald van € 1.512.000. Een groot deel daarvan betreft een buitengewoon resultaat (€ 0,85 miljoen) door de vrijval van de voorziening. Het saldo van baten en lasten zal ten gunste worden gebracht van de exploitatiereserve. Het eigen vermogen overschrijdt daarmee de grens die op basis van de Regeling baten-lastendiensten 2011 door het ministerie van Financiën is vastgesteld doordat de omzet in de afgelopen jaren is gedaald. Nadat in 2012 het eigen vermogen is afgebouwd, zal dit ook in 2013 verder plaatsvinden.

Kasstroomoverzicht 2012

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of –) 1 ^e suppletoire begroting	Mutaties (+ of –) 2 ^e suppletoire begroting	Stand 2 ^e suppletoire begroting	Mutatie (+of –) Slotwet	Stand slotwet (=realisatie)
1. Rekening-courant RHB 1 januari 2012	10.542	–	–	10.542	20.190	9.648
2. Totaal operationele kasstroom	0	–	–	0	4.881	4.881
Totaal investeringen (–/–)	–	–	–	0	0	0
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	–	–	–	0	0	0
3. Totaal investerings- kasstroom	0	–	–	0	0	0

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(5)
Omschrijving	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Mutaties (+ of -) 1 ^e suppletoire begroting	Mutaties (+ of -) 2 ^e suppletoire begroting	Stand 2 ^e suppletoire begroting	Mutatie (+of -) Slotwet	Stand slotwet (=realisatie)
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	-	-	-	0	- 2.000	- 2.000
Eenmalige storting door moederdepartement (+)	-	-	-	0	0	0
Aflossingen op leningen (-/-)	-	-	-	0	0	0
Beroep op leenfaciliteit (+)	-	-	-	0	0	0
4. Totaal financieringskasstroom	0	-	-	0	- 2.000	- 2.000
5. Rekening-courant RHB 31 december 2011(=1+2+3+4)	10.542	-	-	10.542	23.071	12.529

Toelichting kasstroomoverzicht

De stand van de rekening-courant met de Rijkshoofdboekhouding per 31 december is hoger dan de stand per 1 januari. Het hoge saldo zowel aan het begin van het jaar als ook aan het einde van het jaar, is voornamelijk veroorzaakt door het feit dat het saldo van de nog te betalen facturen aan media-exploitanten als liquide middelen bij DPC terechtkomt terwijl dat in het verleden bij het door DPC ingeschakelde mediabureau neersloeg.