

(Meerjaren) Begroting
Politie IJsselland
2009 (-2012)

Inhoudsopgave

I Algemeen

1.1 Algemeen - Uitgangspunten	3
1.2 Verlichting administratieve lasten	3
1.3 Bezuinigingen "Herziene begroting 2008-2011"	3
1.4 Beleidsintensivering	3
1.5 Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010	4

2 Begrotingsresultaten Politieregio IJsselland

2.1 Begrotingsresultaten 2009-2015	4
2.2 Bezuinigingsvoorstellen	8
2.2.a Voorstel structurele bezuiniging	8
2.2.b Voorstel incidentele dekking	9
2.3 Exploitatie begrotingsjaar 2009 (na verwerking bezuinigingen)	10
2.4 Formatieplan 2009	13
2.5 Meerjarenraming 2010-2012	15

3 Begrotingsresultaten Bovenregionale Voorzieningen

3.1 Begrotingsresultaten BRT-NON	17
3.2 Begrotingsresultaten IRC-NON	23
3.3 Begrotingsresultaten AOE-NON	24

4 Balans (incl. bovenregionale voorzieningen)	26
-----------------------------------------------------	----

5 Huisvesting	28
---------------------	----

6 Risicoparagraaf	29
-------------------------	----

Bijlagen

1. Model "Exploitatiebegroting" 2009-2012 (incl. bovenregionale voorzieningen)
2. Model "Personeelsinformatie"
3. Model "Kasstroomoverzicht"

1. ALGEMEEN

1.1 Uitgangspunten

De voorliggende meerjarenbegroting is gebaseerd op de financiële kaders zoals die door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zijn aangegeven in de junicirculaire 2008 (kenmerk 2008-292370 d.d. 30 juni 2008). Voor de meerjarige kaders voor wat betreft de CAO maatregelen werd in aansluiting op de junicirculaire via een afzonderlijke brief (kenmerk 2008-336313 d.d. 7 augustus 2008) de aanvullende kaders ontvangen

Beide kaders vormen voor de Politieregio IJsselland het uitgangspunt voor het opstellen van de begrotingen. Het regionale budgetkader wordt tweemaal per jaar in de maanden december en juni door het ministerie van BZK bekendgemaakt via de budgetcirculaires.

Wellicht ten overvloede, maar toch goed om op deze plaats te vermelden en vast te stellen is dat de momenteel in oprichting zijnde veiligheidsregio's geen onderdeel uitmaken van de bekostiging door het ministerie van BZK aan de regionale politiekorpsen. Bij beantwoording van de Kamervragen bij de behandeling van de wet Veiligheidsregio heeft de minister van BZK hier aandacht aan geschonken.

Het regionale kader wordt door middel van intern ontwikkelde en aanvaarde normen vertaald in taakstellende onderdeelbudgetten waarbinnen de onderdelen hun begrotingen opstellen. Het leidende uitgangspunt voor de begrotingsopstelling is een financieel gezonde situatie, gebaseerd op de nul-situatie (met ongewijzigd beleid) en met een realistische raming van de kosten.

1.2 Verlichting administratieve lasten

In het kader van de verlichting van de administratieve lasten is door het ministerie besloten om vanaf de begrotingscyclus 2009 geen afzonderlijke begrotingen en jaarrekeningen van de bovenregionale voorzieningen meer op te vragen.

De bovenregionale voorzieningen maken met ingang van de begroting van 2009 integraal onderdeel uit van het betreffende beheerkorps. Het korps IJsselland voert het beheer over een drietal bovenregionale voorzieningen, te weten;

- Bovenregionaal Recherche Team Noord- en Oost-Nederland (BRT-NON)
- Internationaal Rechtshulp Centrum Noord- en Oost-Nederland (IRC-NON)
- Aanhoudings- en Ondersteunings Eenheid Noord- en Oost-Nederland (AOE-NON)

De sterkte waarover het korps rapporteert is de sterkte inclusief bovenregionale voorzieningen.

Ten opzichte van de voorgaande begroting treft u in deze begroting afzonderlijk een korte toelichting aan op de drie bovenregionale voorzieningen. Het door BZK nieuw voorgeschreven model voor elke afzonderlijke bovenregionale voorzieningen maakt onderdeel uit van de toelichting op elke bovenregionale voorziening.

1.3 Bezuinigingen herziene begroting 2008-2011

Voor wat betreft de bezuinigingsmaatregelen welke zijn genomen bij de "herziene meerjarenbegroting 2008-2011" wordt opgemerkt dat deze zo het zich laat aanzien ook feitelijk worden gerealiseerd.

1.4 Beleidsintensiveringen (najaarscirculaire 2007)

In de voorliggende meerjarenramingen blijft het mogelijk om daadwerkelijk de extra middelen in het kader van de "beleidsintensiveringen" om te zetten in extra capaciteit. Ondanks de krappere financiële kaders wordt in de meerjarenbegroting nog steeds uitgegaan van een ultimo 2011 gerealiseerde groei met 10 wijkagenten, 11 medewerkers forensische opsporing en 5 medewerkers in de opsporing (budget PVO).

1.5 Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010

Deze meerjarenbegroting van de Politieregio IJsselland kan worden geschetst als een begroting waarvan de resultaten in belangrijke mate worden beïnvloed door financieel gezien nadelige effecten voortvloeiend uit de politie CAO. Voor een deel nog als gevolg van het vorige akkoord arbeidsvoorwaarden 2005-2007.

Naast de algemene algemene salarisverhogingen over de jaren 2008, 2009 en 2010 van respectievelijk 3,5%, 3,3% en 3,25% zijn er in de nieuwe CAO afspraken gemaakt over het per 1-1-2010 in te voeren landelijke functiegebouw, het functiewaarderingssysteem en het vereenvoudigde loongebouw (samen de zogenaamde FuWa+). Hiervoor komt maximaal 2,2% van de loonsom beschikbaar. Van deze 2,2% wordt 1,2% bijgedragen door het ministerie, het ontbrekende deel van 1% zal bij de landelijke uitwerking van de CAO bij de korpsen "inverdiend" moeten gaan worden.

Voorts wordt in de nieuwe CAO de mogelijkheid geboden om over te gaan naar een 40-urige werkweek. Opgemerkt wordt dat aan deze mogelijkheid geen extra budget is gekoppeld, deze mogelijkheid zonder extra budget zal derhalve budgetneutraal uitgevoerd moeten gaan worden.

2. BEGROTINGSRESULTATEN POLITIEREGIO IJSSELLAND (excl. bovenregionale voorzieningen)

2.1 Begrotingsresultaten 2009-2012 (-2015)

De voorliggende meerjarenbegroting van de Politieregio IJsselland (excl. bovenregionale voorzieningen) is een begroting waarvan de resultaten in belangrijke mate worden beïnvloed door financieel gezien nadelige effecten voortvloeiend uit de vorige politie CAO (2005-2007) en de dit jaar overeengekomen nieuwe politie CAO 2008-2010.

Met betrekking tot de kosten van samenwerking met de buurregio's Twente en Noord- en Oost Gelderland, het voornemen tot een gezamenlijke meldkamer voor de de werkgebieden IJsselland en Noord- en Oost Gelderland (project M.O.N.), alsmede de samenwerking met de Koninklijke Marechaussee is in het meerjarig beeld uitgegaan van een budgetneutrale situatie.

Ten opzichte van de bestaande situatie zijn geen extra baten noch extra lasten opgenomen.

Door de begrotingsresultaten van de Politieregio IJsselland en de daarbij gehanteerde uitgangspunten op langere termijn in beeld te brengen ontstaat uit de hierna gepresenteerde tabel een goed inzicht in de structurele en incidentele begrotingseffecten. Onderstaand eerst een drietal voornaamste uitgangspunten bij de opstelling van de voorliggende meerjarenbegrotingen.

- * Het uitgangspunt is dat de CAO-kasschuif (zie verdere toelichting onder punt h) zich uitstrekt over 3 jaar en derhalve als een incidenteel effect moet worden beschouwd.
- * Voorts is het standpunt dat de vergrijzingsmiddelen structureel beschikbaar blijven om voldoende opleidingscapaciteit en daarmee de beoogde IJssellandse eindsterkte te borgen.
- * Voor wat betreft de 1% van de loonsom welke nog moet worden inverdiend door toekomstige maatregelen bij de landelijke uitwerking van de FuWa+ in de CAO wordt het uitgangspunt gehuldigd dat deze baten pas worden genomen op het moment van zicht op feitelijke besparingen.

Voornoemde uitgangspunten maken de in de tabel gepresenteerde incidentele en structurele bezuinigingen helder. Na verwerking van het verderop toegelichte voorstel tot incidentele dekking en structurele bezuinigingen ontstaat een financieel sluitend meerjarenperspectief met behoud van de huidige IJssellandse politiesterkte en realisatie van de beleidsintensiveringen.

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving / jaar	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Analyse / oorzaken begrotingstekort:							
a. Actualisatie BVS	-	-	-	-	-	-	-
b. Verschuivingsuren	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
c. Nieuwe reisregeling (woon-werk)	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
d. M-begroting districten	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
e. Hogere rentebaten	- € 100	- € 100	- € 100	- € 100	- € 100	- € 100	- € 100
f. Klachtenregeling	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25
g. Korpsbijdrage in CAO (1%)	-	€ 630	€ 630	€ 630	€ 630	€ 630	€ 630
h. CAO-kasschuif (prestatiegelden)	-	-	-	€ 560	€ 560	€ 560	-
subtotaal begrotingstekort	€ 825	€ 1.455	€ 1.455	€ 2.015	€ 2.015	€ 2.015	€ 1.455
i. Vergrijzingsmiddelen	- € 455	- € 660	- € 1.055	- € 1.155	- € 1.155	- € 1.155	- € 1.155
BEGROTINGSTEKORT	€ 370	€ 795	€ 400	€ 860	€ 860	€ 860	€ 300
- Structureel bezuinigingsvoorstel	- € 300	- € 300	- € 300	- € 300	- € 300	- € 300	- € 300
- Incidenteel dekkingsvoorstel (cumulatief € 2.345,= t/m 2014)	- € 70	- € 495	- € 100	- € 560	- € 560	- € 560	-
RESULTAAT na MAATREGELEN	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting op de onderwerpen welke het meerjarig negatieve begrotingsresultaat veroorzaken.

a. Actualisatie BVS

De omgevingskenmerken waarmee in het BVS de budgetten worden bepaald worden jaarlijks geactualiseerd. De resultaten van deze actualisatie worden jaarlijks middels de "junicirculaire" van BZK bekendgemaakt. Deze actualisatie leidt bij een flink aantal korpsen tot forse negatieve bijstellingen van de rijksbijdrage voor de 4 werksoorten opsporing, handhaving, intake/service en noodhulp. Uit de circulaire blijkt dat de actualisatie voor IJsselland vanaf 2010 een voordelige bijstelling oplevert van ongeveer € 26.000 op een totaalbudget van afgerond € 78,= miljoen.

Deze extra toedeling van € 26.000 wordt verrekend met de voor het korps IJsselland nog steeds geldende compensatie i.v.m. de overgang vanaf 2007 naar het nieuwe BVS. De compensatie bedraagt vanaf 2010 nog ongeveer € 1,5 miljoen.

Uit deze eerste actualisatie van het nieuwe BVS is wel gebleken dat de bij de invoering veronderstelde rust en afvlakking in de rijksbijdrage (geen pieken en dalen binnen korte termijn) niet de werkelijkheid is. Zo worden in deze eerste actualisatie meerdere korpsen geconfronteerd met budgetschommelingen van € 1,= miljoen of meer.

De beide omliggende regio's Twente en Noord- en Oost-Gelderland (de samenwerkingspartners) moeten respectievelijk € 300.000,= en € 800.000,= inleveren door deze actualisatie. In tegenstelling tot bij de start van het nieuwe BVS krijgen de daalkorpsen geen aanvullende compensatie meer.

Deze BVS ontwikkeling laat zien dat we in het meerjarig perspectief behoedzaam en degelijk zullen moeten blijven opereren.

b. Verschuivingsuren

Per 1 juli 2008 is een landelijke regeling "Verschuivingsvergoeding" van toepassing. Deze regeling komt voort uit de vorige politie CAO 2005-2007 en is opgesteld om de zogenaamde "rust in roosters" te realiseren. De regeling is niet bedoeld als inkomensverbetering, maar moet worden gezien als een stimulans voor de politiekorpsen om te sturen op de planning van het werk. Door goed te sturen op capaciteit en roosters hoeft er in beginsel geen verschuivingsvergoeding te worden betaald. Overeenkomstig deze theoretische gedachte wordt er vanuit BZK geen extra rijksbijdrage verstrekt en zullen de kosten door het korps zelf moeten worden opgevangen. In het politiewerk zullen zich echter altijd incidenten voordoen welke niet te plannen zijn, kortom er zullen kosten ontstaan. Ervaringscijfers zijn nog niet

voorhanden. De kostenverwachtingen in omliggende korpsen variëren van nul tot meer dan een half miljoen. Vooral nog wordt uitgegaan van een maximum kostenophogend effect voor IJsselland met € 200.000,=.

c. Nieuwe reisregeling

Bij de vorige politie CAO 2005-2007 werden afspraken gemaakt over een nieuwe en verbeterde reisregeling woon-werkverkeer. Vooruitlopende op de definitieve reisregeling welke vanaf 1 juli 2008 van kracht is geworden was er sprake van een "tijdelijke" regeling. Verondersteld wordt (ook door BZK) dat de definitieve regeling tot minder lasten leidt dan de tijdelijke regeling. Via de rijksbijdrage zal in de IJssellandse situatie van de meerkosten ten opzichte van de oude reisregeling ongeveer 50% worden gecompenseerd. Het minimaal te verwachten regiobreed nadeel wordt geraamd op € 200.000,= per jaar.

d. M-begroting districten

Evenals bij de vorige begroting en recente jaarrekening kwam tot uiting dat de materiële budgetten met betrekking tot de basispolitiezorg (BPZ) zwaar onder druk staan. Dit wordt voor een deel veroorzaakt door onvoldoende prijscompensatie in de materiële component van de rijksbijdrage. Naast de niet toereikende prijscompensatie in de rijksbijdrage wordt geconstateerd dat een niet onbelangrijk aspect van de overschrijdingen wordt gevormd door (landelijke) afspraken over kwaliteits- en veiligheidseisen aan uitrusting, dienstkleding en dienstvoertuigen. De landelijke afspraken binnen de politie worden niet of onvoldoende opgevolgd door een budgetcompensatie in de rijksbijdrage door BZK. Verreweg het grootste aandeel wordt gevormd door de steeds toenemende eisen aan de veiligheid en uitrusting van onze noodhulpvoertuigen.

Tot nu toe blijkt bij de (landelijke) aanbestedingen de formulering van de te stellen kwaliteitseisen een dusdanig kostenophogend effect te veroorzaken dat deze niet opweegt tegen de verkregen volumekorting. Wel meer kwaliteit, maar per saldo tegen een hogere prijs.

De conceptbegroting van de districten (gebiedsgebonden politiezorg) komt voor bezuinigingen uit op een tekort van € 820.000,=. Op grond van de voorschriften dient de afschrijving van de voertuigen te worden geraamd op basis van de voorgeschreven afschrijvingstermijn. De ervaring leert dat gemiddeld genomen de vervanging van voertuigen een half jaar kan worden uitgesteld. Deze zich op rekeningbasis voordoende besparing is vertaald in een ingeboekte bezuiniging van € 175.000,=. Eveneens is een bedrag van € 145.000,= ingeboekt als bezuiniging, dit is dezelfde omvang als de over 2008 ontvangen incidentele prijscompensatie. Dit in de veronderstelling dat deze alsnog bij de junicirculaire 2009 beschikbaar zal worden gesteld over 2009.

Na aftrek van beide genoemde bedragen als te realiseren bezuiniging in 2009 resteert een reële toename van de materiële lasten met € 500.000,=.

e. Hogere rentebaten

Aangaande de rentelasten loopt de organisatie geen risico. Destijds werd in het jaar 2000 bij de financiering voor de nieuwe huisvesting in Zwolle, Kampen en Deventer een langlopende lening afgesloten met een vast rentepercentage van 5,65% over de gehele looptijd van 26 jaar. Kortom aan de lastenzijde een stabiele situatie.

Nu in het afgelopen jaar de rentevoet is toegenomen kan ten opzichte van de vorige meerjarenraming een reëel hogere renteopbrengst van € 100.000,= worden geraamd.

f. Klachtenregeling

In het afgelopen jaar werd gestart met een klachtenregeling waarbij gebruik wordt gemaakt van de inzet van voormalige medewerkers met ruime ervaring die met leeftijdsontslag zijn. Hiervoor is nog geen budgetruimte beschikbaar. De extra lasten van deze regeling bedragen ongeveer € 25.000,= per jaar.

g. Korpsbijdrage in CAO (1%)

In de voorliggende begroting zijn de kosten van de nieuwe politie CAO opgenomen. De algemene salarisverhogingen over de jaren 2008, 2009 en 2010 van respectievelijk 3,5%, 3,3% en 3,25% zijn budgetneutraal in de meerjarenbegroting opgenomen. Dat wil zeggen aan de lastenzijde van de begroting zijn de loonkosten verhoogd met het bedrag dat het korps ontvangt als vergoeding voor deze CAO binnen de rijksbijdrage.

Naast voornoemde algemene salarismaatregelen werd in de CAO overeengekomen dat er voor het per 1-1-2010 in te voeren landelijke functiegebouw, het functiewaarderingssysteem en het vereenvoudigde loongebouw (FuWa+) maximaal 2,2% van de loonsom beschikbaar komt.

Voor deze zogenoemde "FuWa+" van maximaal 2,2% van de loonsom wordt slechts 1,2% via de rijksbijdrage aan de politiekorpsen vergoed. Dit geeft een nadelige verschil van 1% voor de korpsen. Deze 1% wordt het zogenaamde inverdieneffect genoemd en komt voor IJsselland (excl. bovenregionale voorzieningen) neer op een door BZK berekend bedrag van € 630.000,=. Tussen de CAO-partners is afgesproken dat door allerlei landelijke maatregelen bij de uitwerking van de CAO deze 1% van de FuWa+ weer zal worden terugverdiend. In het kort komt het neer op een vanaf 2010 begrote kostentoeename van de loonsom met gemiddeld 2,2%. Deze geraamde kostentoeename zal mede door de inzet van de politievakbonden met grote zekerheid worden geëffectueerd.

Zoals aangegeven dient, op de zekere kostentoeename met 2,2%, er door te nemen maatregelen weer 1% te worden bespaard. Door BZK wordt in een aanvullende brief op de junicirculaire aangegeven dat deze 1% besparing al vanaf 1-1-2010 als een negatieve kostenpost (= als gerealiseerde besparing) in de meerjarenraming moet worden opgenomen. IJsselland stelt zich echter op het standpunt dat het haar stabiel en degelijk financieel beleid wil voortzetten. De meerjarige zekerheid van de lasten (2,2%) wordt in de begroting genomen en de onzekerheid omtrent de omvang en fasering van de opbrengsten (inverdienmaatregelen) houdt in dat het korps in eerste aanleg de kosten gaat opvangen en structureel nog geen onzekere baten van deze omvang inboekt. Eerst op het moment dat er daadwerkelijk wordt "inverdiend" zal deze ruimte worden ingezet.

Het getuigt naar ons inzicht niet van realiteitszin om te veronderstellen dat het zal lukken om met maatregelen onmiddellijk vanaf 1-1-2010 ook weer 1% van de 2,2% FuWa van het politiepersoneel terug te laten vloeien naar de werkgever. Daarom de keus in de begroting van voortzetting van stabiel en degelijk financieel beleid.

h. CAO-kasschuif (financiering CAO door inzet prestatiegelden)

Naast de 1% welke op termijn moet worden inverdiend in de korpsen wordt een deel van de CAO financiering ingevuld door over de jaren 2012, 2013 en 2014 het landelijke budget voor prestatiebekostiging met € 30,= miljoen te verlagen. Het ministerie van BZK heeft voor de dekking van de CAO-maatregelen 2008-2010 € 90 miljoen geleend van het ministerie van Financiën. De verrekening met Financiën vindt plaats door over de jaren 2012-2014 jaarlijks € 30,= miljoen te korten op het budget voor prestatiebekostiging.

Vertaald naar de IJssellandse meerjarenbegroting komt dit neer op gedurende 3 jaar een korting van € 560.000,= op de rijksbijdrage. Dit terwijl de CAO-uitgaven in deze drie jaren op hetzelfde niveau doorgaan.

Het uitgangspunt is dat vanaf het jaar 2015 weer het volledige prestatiebudget door BZK beschikbaar wordt gesteld. Kortom deze werkwijze van BZK wordt beschouwd als een maatregel welke niet structureel is. Deze vorm van CAO-financiering leidt tot incidentele begrotingsstekorten in de jaren 2012-2014.

Het zichtbaar maken van deze zogenaamde CAO-kasschuif vormt de reden om het meerjarig begrotingsresultaat in de tabel door te trekken tot en met het jaar 2015. Op deze wijze wordt een goed inzicht verschaft in het meerjarig incidenteel en structureel effect op de begrotingsresultaten.

i. Vergrijzingsmiddelen

In het overleg tussen de minister van BZK en het Dagelijks Bestuur van het KBB op 3 december 2007 zijn afspraken gemaakt over de streefsterkte 2014 en de borging van de sturing op de aspiranten-instroom. Landelijk werd becijferd dat er om de landelijke streefsterkte vanaf 2014 met 54.692 fte te realiseren er jaarlijks in de periode 2008-2011 gemiddeld genomen 2300 aspiranten bij de korpsen dienen in te stromen.

Van deze landelijke politiesterkte dient het korps IJsselland (inclusief de BRNON en AOENON) in 2014 een politiesterkte van 1283 fte te realiseren. Met inzet van de vergrijzingsmiddelen in de meerjarenbegroting denkt IJsselland ondanks alle toenemende lasten nog steeds te kunnen voldoen aan deze eindsterkteafpraak in 2014.

Het korps houdt in haar opleidingsvolume al jaren rekening met de vergrijzing (leeftijdsopbouw) en vanaf 2002 zijn bij de start van het nieuwe politieonderwijs met de verlengde opleidingsduur voldoende middelen binnen de financiële kaders vrijgemaakt ter structurele dekking van formatieruimte om het voor IJsselland benodigde volume aan aspiranten te borgen.

Het korps hoeft in tegenstelling tot veel andere korpsen geen inhaalslag te maken door de vergrijzing, het maakt zoals aangegeven al jaren gebruik van een adequate instroomplanning. Al jaren wordt het korpsbudget belast om de zaak op orde te hebben en te houden. Het standpunt is dan ook dat IJsselland even veel recht heeft op deze vergrijzingsmiddelen als de korpsen die momenteel nog een inhaalslag moeten maken en hiervoor nu het extra budget inzetten.

In IJsselland is min of meer sprake van een omgekeerde situatie waarbij het eerder vrijgemaakte budget voor voldoende opleidingsvolume nu via een extra rijksbijdrage beschikbaar komt. Hierdoor ontstaat nu ruimte in het bestaande budget om andere tekorten af te dekken.

Mocht de toekenning van het vergrijzingsgeld afhankelijk worden gemaakt van de in deze jaren (landelijk 2300) naar de politieschool te zenden aspiranten en niet het in stand houden van de regionale sterkte en realiseren van de eindsterkteafspraken, dan komt het korps in een vicieuze neerwaartse spiraal. We worden gedwongen om aspiranten in opleiding te nemen, waarvan we vooraf weten dat we hier na afronding van de opleiding geen budget voor hebben.

Het kan niet zo zijn dat door BZK bij IJsselland ook een bedrag van € 40.000,= per aspirant wordt teruggevorderd omdat landelijk door onvoldoende instroom bij andere korpsen niet aan de sterktedoelstelling wordt voldaan. Het korps stelt zich daarom op het standpunt dat, gezien de voorgenomen en op begrotingsbasis reëel te verwachten realisatie van de eindsterkte in 2014, het niet aangesproken wordt op het niet nakomen door andere korpsen van de eindsterkte.

Het jaren geleden structureel vrijgemaakte budget voor voldoende instroom komt nu beschikbaar om de begroting voor een belangrijk deel sluitend te maken.

2.2 BEZUINIGINGSVOORSTELLEN Politieregio IJsselland

Door het zichtbaar maken van het nadelig effect van de zogenaamde CAO-kasschuif wordt een goed inzicht verkregen in de omvang van het meerjarig incidenteel en structureel op te lossen begrotingstekort. De tabel met het meerjarig overzicht t/m 2015 laat zien dat, wanneer de CAO-kasschuif in 2012-2014 buiten beschouwing wordt gelaten, er vanaf het jaar 2012 een structureel begrotingstekort blijft bestaan van € 300.000,=.

Het eerste deel van het voorstel is gebaseerd op dit structureel op te lossen tekort. Het resterende tekort wordt als incidenteel beschouwd, hiervoor wordt eveneens een dekkingsvoorstel gedaan.

2.2.a. Voorstel structurele bezuinigingen

Het structureel te bezuinigen bedrag heeft zoals aangehaald een omvang van € 300.000,=. Het voorstel bestaat uit twee delen waarmee de structurele bezuiniging wordt bereikt zonder dat de huidige sterkte wordt aangetast.

1. Hogere raming rentebaten € 60.000,=

Vanwege de toegenomen rentevoet in combinatie met het in meerjarig perspectief geen voornemen tot grote investeringen wordt voorgesteld om structureel uit te gaan van een hogere renteopbrengst.

2. Voorgenomen inzet prestatiegelden (4 fte) herzien € 240.000,=

Vanaf 2006 is het voornemen om vanuit de prestatiegelden 6 fte aan te stellen in het kader van diversiteit. Om een impuls te geven aan diversiteit werden de teamchefs van de 6 stedelijke BPZ-teams in Zwolle en Deventer uitgedaagd om een allochtone collega uit een

ander politiekorps te werven. Bij daadwerkelijke werving zouden deze teams worden beloond met één extra formatieplaats in de BPZ. In het derde jaar moet worden geconcludeerd dat het slechts in 2 teams (Zwolle-Oost en Zwolle-Noord) is gelukt om een allochtone collega uit een ander korps te strikken. Onder handhaving van het diversiteitsbeleid, echter niet meer in combinatie met het toekennen van een extra formatieplaats kan een structurele bezuiniging van € 240.000,= (4 fte) worden bereikt.

Dit voorstel doet geen geweld aan de huidige politiesterkte en het diversiteitsbeleid kan worden gehandhaafd, maar nu na drie jaar niet meer in combinatie met formatieuitbreiding.

2.2.b. Voorstel incidentele dekking

Na verwerking van het structurele bezuinigingsvoorstel resteert vanaf 2012 voor drie jaar een incidenteel tekort welke wordt veroorzaakt door de driejarige landelijke korting met € 30,= miljoen ter financiering van de CAO 2008-2010. Zoals op te maken uit de junicirculaire 2008 is dit een tijdelijke maatregel en behoeft deze oorzaak van het meerjarig tekort niet structureel te worden opgevangen.

Voor het korps IJsselland een incidenteel op te vangen nadeel van (3 jaar x € 560.000 =) € 1.680.000,=. In de eerste jaren van de meerjarenbegroting (2009-2011) resteren na het doorvoeren van het structurele bezuinigingsvoorstel tekorten van respectievelijk € 70.000, € 495.000 en € 100.000,=. Dit cumulatieve tekort over deze jaren van € 665.000,= ontstaat doordat de oorzaken van het tekort voor het grootste deel reeds vanaf 2009 optreden, terwijl het structurele niveau van de toegekende vergrijzingsmiddelen eerst in 2012 wordt bereikt.

In totaliteit is er sprake van een meerjarig cumulatief geraamd tekort van € 2.345.000,= waarvoor incidentele dekking gezocht dient te worden. Het dekkingsvoorstel bestaat uit twee delen;

- | | |
|------------------------------------------|---------------|
| 1. stelselwijziging prestatiebekostiging | € 1.015.000,= |
| 2. inzet eigen vermogen | € 1.330.000,= |

1. Stelselwijziging prestatiebekostiging

Jaarlijks wordt in de afgelopen jaren een bedrag van ± € 1,= miljoen ontvangen als prestatiebekostiging. Vanaf het begin in 2002 werd op basis van het voorzichtigheidsbeginsel de prestatieuitkering verantwoord in het volgende kalenderjaar (prestatieuitkering over 2002 werd verantwoord in 2003). De laatste jaren vindt uitbetaling van de prestatiegelden plaats in hetzelfde kalenderjaar. Definitieve vaststelling in het volgende kalenderjaar. Op dit moment is de uitkering over de prestaties van 2007 de geraamde prestatieuitkering in de begroting 2008.

Voorgesteld wordt om vanaf 2008 de prestatieuitkering te verantwoorden in hetzelfde jaar. Deze stelselwijziging levert op dat we in 2008 naast de uitkering over 2007 eveneens de uitkering over 2008 inboeken. Het dekkingsvoorstel is om dit bedrag van € 1.015.000,= aan het eind van het jaar bij de resultaatbestemming over 2008 te reserveren ter dekking van de geraamde incidentele begrotingstekorten over 2009 (€ 70.000,=), 2010 (€ 495.000,=), 2011 (€ 100.000,=) en een deel van het geraamde tekort over 2012 (€ 350.000,=).

2. Inzet eigen vermogen

Het na voormelde dekkingsvoorstel nog ontbrekende deel komt uit op een nog te dekken tekort over het jaar 2012 van € 210.000,= en over de beide jaren 2013 en 2014 tweemaal € 560.000,=. Derhalve totaal een nog op te lossen incidentele dekking van € 1.330.000,=.

Gegeven het feit dat het "eigen vermogen" van IJsselland zich aan de bovengrens van de regelgeving m.b.t. de "solvabiliteit" begeeft wordt voorgesteld om voor de nog ontbrekende dekking in het meerjarig beeld het eigen vermogen in te zetten. In de regelgeving van BZK bedraagt de ondergrens van de solvabiliteit 15% en de bovengrens 60%. Uit de jaarrekening 2007 blijkt dat ultimo 2007 de IJssellandse solvabiliteit 59% bedroeg.

De solvabiliteit is het aandeel van het eigen vermogen in het balansstotaal. Dat het korps tegen de bovengrens zit geeft weer dat er een gezonde financiële basis is met in verhouding weinig vreemd vermogen en hierdoor derhalve geringe rentelasten in de exploitatie.

Als meerjarig incidenteel dekkingsmiddel vanaf 2012 wordt dan ook voorgesteld om hiervoor het eigen vermogen in te zetten.

2.3 EXPLOITATIE BEGROTINGSJAAR 2009 (na verwerking bezuinigingen)

In dit hoofdstuk is de begroting van baten en lasten over 2009 opgenomen. De eerder beschreven bezuiningsmaatregelen zijn in deze ramingen verwerkt.

Het resultaat uit normale bedrijfsvoering in 2009 komt zonder de geraamde incidentele lasten en projecten (waar eerdere reserveringen tegenover staan) uit op € 70.000,= nadelig. Voor de dekking van dit resterende incidentele tekort wordt verwezen naar het hiervoor beschreven dekkingsvoorstel.

Het voorgeschreven model van de exploitatie levert een resultaat uit normale bedrijfsvoering op van € 2.588.305,= negatief. Dit tekort ontstaat omdat er in het jaar 2009 een totaalbedrag van € 2.518.305,= is geraamd voor incidentele lasten en/of projecten. Tegenover deze incidenteel geraamde lasten staan onttrekkingen uit de algemene reserve (geormerkt deel) en bestemmingsreserves. Deze reserves werden in de afgelopen jaren gevormd uit de positieve jaarrekeningresultaten.

Exploitatiebegroting 2009			
	Jaarrekening 2.007	Prognose 2.008	Begroting 2.009
Bijdragen			
Rijksbijdragen BZK	83.873.000	90.443.073	89.088.313
Rijksbijdragen overige departementen	1.986.000	2.232.724	2.012.644
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	-	-	-
Totaal bijdragen	85.859.000	92.675.797	91.100.957

Exploitatiekosten			
Personeel	60.255.000	66.486.471	65.944.312
Rente	(268.000)	19.055	(85.225)
Opleiding en vorming	2.116.000	2.435.325	2.286.460
Huisvesting	6.055.000	6.663.694	6.461.345
Vervoer	3.088.000	3.261.147	3.838.671
Verbindingen en automatisering	10.229.000	10.560.045	10.258.151
Geweldmiddelen en uitrusting	1.181.000	877.409	1.482.482
Operationeel	509.000	496.072	340.300
Beheer	2.157.000	2.794.713	2.405.689
Overige	784.000	632.326	757.077
Totaal exploitatiekosten	86.106.000	94.226.257	93.689.262

Resultaat uit normale bedrijfsvoering	(247.000)	(1.550.460)	(2.588.305)
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-
Exploitatieresultaat	(247.000)	(1.550.460)	(2.588.305)

	Jaarrekening 2.007	Prognose 2.008	Begroting 2.009
Resultaatbestemming			
Toevoeging bestemmingsreserves	96.000	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	812.000	518.191	21.407
Saldo mutaties bestemmingsreserves	(716.000)	(518.191)	(21.407)
Toevoeging algemene reserve	2.546.000	1.015.000	-
Onttrekkingen algemene reserve	2.077.000	2.047.269	2.566.898
Saldo mutaties algemene reserve	469.000	(1.032.269)	(2.566.898)
Bestemming exploitatieresultaat	(247.000)	(1.550.460)	(2.588.305)

Toelichting exploitatie 2009

In de hiervoor opgenomen toelichting bij deze begroting is reeds aangegeven dat de baten en lasten van de begroting over 2009 na een aantal afwegingen (bezuinigingsmaatregelen) in het regionaal managementteam(RMT) in evenwicht zijn. In het hiervoor opgenomen begrotingsmodel worden conform de functionele indeling van het BCRRP de bedragen van de jaarrekening 2007, de prognose 2008, de begroting 2009 naast elkaar gepresenteerd. Voor zover van informatieve waarde worden de cijfers over 2009 hierna toegelicht.

Incidentele lasten

Het voorgeschreven model van de exploitatie zoals hierboven weergegeven levert een negatief resultaat uit normale bedrijfsvoering op van € 2.588.305,=. Dit resultaat ontstaat omdat er een totaalbedrag van € 2.518.305,= in de uitgaven is opgenomen voor incidentele lasten en/of projecten. Tegenover deze incidenteel geraamde lasten staan onttrekkingen uit de algemene reserve (geormerkt deel) en bestemmingsreserves. Deze reserves werden in de afgelopen jaren gevormd uit de positieve jaarrekeningresultaten.

De incidentele ramingen over 2009 betreffen:

a. Projectkosten van het C&C-traject	€ 577.000,=
b. Projectkosten implementatie landelijke basisvoorzieningen	€ 400.000,=
c. Projectkosten regionale informatieorganisatie	€ 157.800,=
d. Tijdelijke capaciteitsuitbreiding LTP	€ 100.000,=
e. Herhuisvesting 3-2 lagenstructuur	€ 346.448,=
f. Impulsen OGP (gewenst rijgedrag en profchecks)	€ 315.650,=
g. Aanschaf nieuw dienstwapen	€ 600.000,=
subtotaal (ontr. geormerkt deel algemene reserve)	€ 2.496.898,=
h. aanwending bestemmingreserve (Steenhuis en huisv.)	€ 21.407,=
Totaal incidentele kostenraming	€ 2.518.305,=

De aanvullende onttrekking van € 70.000,= uit de algemene reserve is ter dekking van het incidentele begrotingstekort. Dit is toegelicht onder hoofdstuk 2.2 van deze begroting.

Rijksbijdrage

Voor de raming van de rijksbijdragen is uitgegaan van hetgeen is opgenomen in de budgetcirculaire van BZK van 30 juni 2008 met kenmerk 2008-292370 ("junicirculaire"). Daarnaast zijn de via afzonderlijke circulaire van 7 augustus 2008 (kenmerk 2008-336313) toebedeelde "voorlopige" kaders van de nieuwe politie-CAO over de jaren 2009 en verder opgenomen. Op deze aanvullende kaders is nog een geringe correctie doorgevoerd i.v.m. een foutieve verwerking in de junicirculaire door BZK van de inhouding i.v.m. de versterking van de DSRT. Formele correctie zal via de decembercirculaire 2008 plaatshebben.

Naast de algemene en bijzondere rijksbijdrage volgens de junicirculaire 2008 is de specifieke bijdrage van € 340.686,= door BZK voor het gebruik van de TOR (26 deelnemers in 2009 met 243 maanden bijdrage á € 1.402,=) geraamd. In het voorjaar 2010 loopt de TOR regeling af, in dat jaar nog een bijdrage van € 11.216,= (3 deelnemers met 8 maanden á € 1.402,=). Verder is vanaf 2009 een raming van de bijdrage door BZK (€ 200.000,=) in de nieuwe landelijke reisregeling opgenomen. Een wijziging ten opzichte van de voorgaande begrotingen is dat vanaf dit jaar de prestatieuitkering over 2009 ook geraamd wordt in dat jaar, dit conform de toelichting bij de dekkingsmaatregelen voor de meerjarig incidentele begrotingstekorten.

Personeel

Als basis voor de begroting is, evenals in voorgaande jaren, gebruik gemaakt van de feitelijke loonkosten over de maand augustus van het lopende jaar. De effecten van de nieuwe politie CAO 2008-2010 zijn verwerkt. De loonkosten zijn opgehoogd met dezelfde omvang als ook de toename van de (voorlopige) rijksbijdrage. Voor de kosten van de werktijdverlenging is evenals in de rijksbijdrage uitgegaan van een deelname van 50% aan de werktijdverlenging van 36 naar 38 uur per week. Voor de mogelijkheid om een 40-urig dienstverband aan te gaan zijn geen extra kosten geraamd, dit dient budgetneutraal te worden opgevangen aangezien er in de bekostiging door BZK geen extra middelen beschikbaar komen.

De personeelsbegroting is voor wat betreft de executieve sector gebaseerd op de actuele in- en uitstroomplanning van mei 2008. De uitkomsten van de gehouden enquête onder het executieve personeel van 55 jaar en ouder zijn meegenomen in deze begroting. Het gemiddeld genomen langer doorwerken betekent een uitgestelde vervangingsvraag van de instroom. De personeelsplanning ging tot dit jaar uit van leeftijdsuitstroom met TOR of met uiterlijk 60 jaar. De nu optredende uitgestelde vervangingsvraag is tijdelijk gecorrigeerd door temporisering van de instroom. Op deze wijze wordt vermeden dat er over enkele jaren een boventallige bezetting gaat ontstaan. Het leidende uitgangspunt is een evenwicht tussen de formatie (budget) en personeel (uitgaven).

In de begroting wordt uitgegaan van eind 2009 118,1 fte aan aspiranten in opleiding. Uiteindelijk zal dit aantal nog doorgroeien naar het aantal van ruim 140 aspiranten in opleiding. Het verschil met de op termijn berekende structureel benodigde omvang met 146 aspiranten wordt de eerstkomende jaren benut om de tijdelijk hogere bezetting door de uitgestelde leeftijdsuitstroom te bekostigen en tevens voor de bekostiging van de nog aanwezige kwalitatieve boventaligheid.

De salarisbegroting voor wat betreft de ATP-sector gaat uit van een evenwicht tussen formatie en bezetting. Zoals te doen gebruikelijk wordt in de begroting uitgegaan van een gemiddelde vacatureruimte ter grootte van ongeveer 10 fte's.

In het begrotingsjaar 2009 gaat de salarisbegroting per ultimo van het jaar uit van de loonsom voor 1218,6 fte's (bezetting formatie incl. WTV en Flexpool 1110,5 / vacatureruimte -/ -10,0 / aspiranten PO2002 118,1).

Opleiding en vorming

Ondanks de krappe financiële kaders blijven de opleidingskosten op nagenoeg hetzelfde niveau gehandhaafd. Ten opzichte van het jaar 2008 nemen de geraamde opleidingskosten voor 2009 met 1,5 ton af. De reden hiervan zijn de hogere opleidingskosten in 2008 i.v.m. de implementatie van de basisvoorzieningen.

Huisvesting

De geraamde huisvestingskosten van € 6,5 miljoen bestaan voor € 2,5 miljoen uit afschrijvingslasten en voor een bedrag van € 635.000 uit huur van de politiepanden. Tevens wordt conform het bestaande "periodiek groot onderhoudsplan" een bedrag van € 995.000,= toegevoegd aan de voorziening voor het periodiek onderhoud aan de panden. Het overige verschil in vergelijking met de andere jaren ontstaat door de geraamde uitgaven in 2008 voor teambureau's.

Vervoer

De lasten van vervoer blijven in vergelijking met de jaarrekening 2007 en begroting 2008 toenemen. Dit wordt veroorzaakt door de toename van de afschrijving voor politievoertuigen en ten opzichte van 2008 minder opbrengsten bij de vervanging van de politievoertuigen. Ook blijven de brandstofkosten toenemen. De toenemende eisen aan veiligheid en uitrusting van de politievoertuigen vereisen een hoger budget.

Verbindingen en automatisering

De kosten op ICT gebied zijn geraamd volgens de meest recente gegevens. Van de VtS PN zijn voor de opstelling van de korpsbegroting de meest actuele cijfers gebruikt. In de IJssellandse begroting is voor 2009 een bedrag geraamd van € 577.000,= als aandeel van onze organisatie in het C&C traject. Tevens een incidentele raming van € 400.000,= voor de implementatiekosten van de landelijke basisvoorzieningen BVO/BVH/BVCM. Deze beide bedragen worden gedekt door een onttrekking uit het hiervoor geormerkte deel binnen de algemene reserve. Dit betreft reserveringen van het jaarresultaat over 2006 en 2007. De ICT-ratio over 2009 komt uit op 12,4%.

Operationeel

De over 2009 in vergelijking met 2008 afnemende operationele kosten hebben te maken met de gewijzigde bekostiging en inbedding van het politie-infiltratieteam (PIT). In de begroting 2008 maakt de bijdrage in de kosten van het PIT nog onderdeel uit van de operationele kosten. Vanaf 2009 zijn deze teams qua beheer landelijk ondergebracht.

Beheer

Deze kostencategorie vormt op begrotingsbasis de meest fluctuerende post. Vooral meerjarig worden de nog niet in detail bekende kostenontwikkelingen binnen deze categorie geraamd. Te denken valt aan projectkosten en stelposten waarvan de verdeling over de verschillende kostencategorieën nog niet bekend is, maar de omvang wel. De reguliere kostenposten binnen deze categorie blijven ongeveer op hetzelfde peil.

Onttrekkingen reserves

De geraamde onttrekkingen in 2009 uit de reserves voor een totaalbedrag van € 2.588.305,= zijn het uitvloeisel van eerder vastgesteld beleid. In deze toelichting op het exploitatiejaar 2009 wordt in het begin reeds ingegaan op de incidenteel geraamde lasten en kosten van projecten. Voor de specificatie wordt naar deze eerder opgenomen alinea verwezen.

2.4. FORMATIEPLAN 2009

Voor het jaar 2009 wordt uitgegaan van 1.209,5 fte formatieplaatsen. Deze formatie is grotendeels opgebouwd door de basisbekostiging binnen de algemene rijksbijdrage (algemene toedeling voor de werksoorten in het BVS + compensatiebedrag daalkorps). Een ander deel van de formatie is gebaseerd op een specifieke of bijzondere rijksbijdrage (asielbekostiging / RID / RIK). Aanvullend is de formatie ingericht op basis van additionele geldstromen die worden ontvangen voor een aantal afgesloten meerjarige overeenkomsten. In de onderstaande tabel volgt een weergave van de formatieopbouw.

OPBOUW BEKOSTIGING FORMATIE	
Formatie Basisbekostiging incl. 146 fte Opleidingsformatie PO2002 incl. 7,2 fte Regiospecifiek incl. 5,0 fte Consulaat Deventer	1.085,4 fte
Formatie Additionele / Specifieke bekostiging - 11,4 fte asielbekostiging (6,1 VD en 5,3 BPZ) - 3,7 fte Regionaal Informatie Knooppunt (RIK) - 2,3 fte Regionale Inlichtingendienst (RID) - 6,0 fte extern gedetacheerden >2jr - 4,0 fte bedrijfssteun tbv BRNON - 0,5 fte P&O-services tbv BRNON - 1,0 fte communicatie/voorlichting tbv BRNON - 0,5 fte CIE-ondersteuning tbv BRNON - 4,0 fte infodesk tbv BRNON - 2,0 fte coördinatie stadswachten - 1,0 fte coördinatie speurhondgeleiders NON - 2,0 fte forensisch vooronderzoekers NFI - 0,5 fte coördinatie functioneel beheer GMZ - 1,5 fte publieksopvang tbv gem. Deventer - 2,0 fte prestatiebekostiging (gegevensbeheer) - 2,0 fte prestatiebekostiging (diversiteit BPZ) - 5,0 fte programma versterking opsporing PVO - 6,0 fte Intensivering kabinet (wijkagenten) - 6,0 fte Intensivering kabinet (forensische ops.) - 28,0 fte verkeershandhaving (Spee) - 9,0 fte team subjectieve verkeersonveiligheid - 25,7 fte overeenkomsten toezicht met gem. Zwolle, Kampen, Raalte, Olst/Wijhe	124,1 fte
Formatietotaal	1.209,5 fte

Dekking werktijdverlenging (WTV)

De formatie bestaat uit 1.209,5 fte's, waarbij conform de voorschriften voor 1,0 fte uitgegaan wordt van 36 uur. Binnen de opbouw van de rijksbijdrage is het uitgangspunt dat 50% van het politiepersoneel gebruik heeft gemaakt van de mogelijkheid om 38 uur te gaan werken. Gemiddeld genomen een vergoeding van 50% van de geboden mogelijkheid om 2 uur extra te gaan werken. Van de 2 uur wordt dus de helft - zijnde 1 uur - in de rijksbijdrage ontvangen. Als dekkingskader voor de werktijdverlenging wordt het uitgangspunt gehanteerd dat op 36 uur (1,0 fte) formatieplaats financieel gezien 37 uur personele bezetting kan drukken.

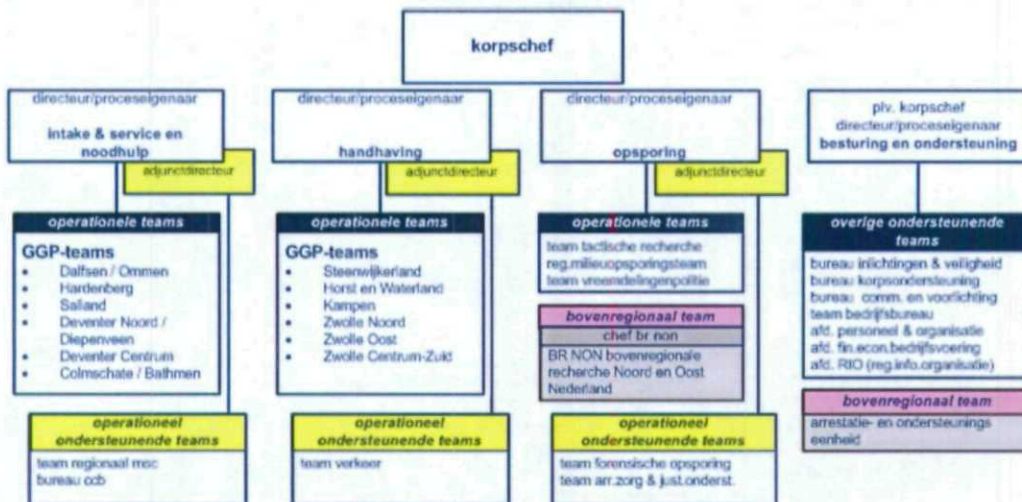
Dit algemene uitgangspunt geldt niet voor de studenten aan het nieuwe politieonderwijs, gedurende de opleiding een dienstverband van 36 uur, echter vanaf 1-1-2009 in de nieuwe CAO 38 uur gemiddeld (theoriedeel 36 uur en praktijkdeel 40 uur). Voor de 146 opleidingsplaatsen PO2002 binnen de formatie gelden derhalve afwijkende regels v.w.b.de werktijdverlenging. De omvang blijft gelijk, maar het aantal studenten zal door deze maatregel met handhaving van hetzelfde budget licht gaan afnemen.

Aandachtspunt: Tegenover de mogelijkheid in de nieuwe politie CAO 2008-2010 om over te gaan naar een 40-urige werkweek staat geen extra rijksbijdrage. Deze mogelijkheid zal derhalve opgevangen dienen te worden binnen het bestaande kader, kortom geen uitbreiding van de formatie of hogere dekking van de werktijdverlenging.

Totaal Formatie	1.209,5 fte
Dekking WTV [(1.209,5 -/ 146,0) x 50% x 2 uur] /36 uur =	29,5 fte
Totaal dekkingskader Personele sterkte	1.239,0 fte

Binnen de IJssellandse kaders worden vanaf 2002 middelen gereserveerd voor de zogenoemde "Flexpool". Dit ter dekking van de loonkosten van het niet formatief geplaatste personeel (bijvoorbeeld bij interne reorganisaties, projectmedewerkers, MD-traject, etc). Uitgedrukt in fte's komt dit thans na de bezuinigingen (herziene begroting 2008-2011) neer op 10,3 fte's beschikbare ruimte t.b.v. de zogenaamde "FLEXPOOL". In het begrotingsperspectief een aanwezige dekking voor de loonkosten van 1.249,3 fte's (formatietotaal 1.209,5 fte + werktijdverlenging 29,5 fte + flexpool 10,3 fte)

Hieronder wordt de indeling van de organisatie weergegeven zoals deze in de loop van het komende jaar bij de overgang van de 3 naar de 2 lagenstructuur (Focus 2010) vorm zal gaan krijgen binnen de hiervoor geschetste formatieomvang.



2.5 MEERJARENRAMING 2010-2012

Onder paragraaf 2.1 werden de meerjarige begrotingsresultaten reeds gepresenteerd. Hierna treft u een tabel aan van de meerjarenbegroting van het korps IJsselland waarin de structurele bezuiniging is verwerkt. Tevens zijn voor het juiste inzicht in de structurele baten en lasten in dit meerjarig beeld de incidentele ramingen van kosten en projecten uit de cijfers gehaald. De meerjarige resultaten zijn i.v.m. de korting op de prestatieuitkering voor de CAO financiering doorgetrokken tot en met het jaar 2015.

Dit geeft een helder beeld waaruit blijkt dat met de begrote financiële kaders en onder handhaving van het huidige beleid er vanaf het jaar 2012 sprake is van een sluitend evenwicht tussen de structurele baten en lasten. Het tekort in de jaren 2012 t/m 2014 wordt volledig veroorzaakt door het in die jaren korten van de prestatieuitkering met € 560.000,=. Zoals belicht onder paragraaf 2.2 worden de resterende tekorten als incidenteel beschouwd. Het dekkingsvoorstel treft u aan onder paragraaf 2.2.b van deze voorliggende meerjarenbegroting.

EXPLOITATIEBEGROTING 2009 - 2015 (x € 1.000)							
(excl. incidentele lasten/projecten)							
	Begroting	Meerjarenbegroting			Meerjarenprognose		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Bijdragen							
Rijksbijdragen BZK	89.088	89.588	89.919	89.566	89.566	89.566	90.126
Rijksbijdragen overige departementen	2.013	2.024	2.024	2.025	2.025	2.025	2.025
Overige bijdragen [o.a. gemeenten]	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bijdragen	91.101	91.612	91.943	91.591	91.591	91.591	92.151
Exploitatiekosten							
Personeel	65.633	66.420	66.175	66.275	66.275	66.275	66.275
Rente	-85	-108	-132	-158	-158	-158	-158
Opleiding en vorming	2.035	1.990	1.726	1.724	1.724	1.724	1.724
Huisvesting	6.096	6.209	6.276	6.300	6.300	6.300	6.300
Vervoer	3.839	3.931	3.900	4.125	4.125	4.125	4.125
Verbindingen en automatisering	9.281	9.299	9.304	9.314	9.314	9.314	9.314
Geweldmiddelen en uitrusting	882	880	880	881	881	881	881
Operationeel	334	372	711	694	694	694	694
Beheer	2.398	2.356	2.467	2.262	2.262	2.262	2.262
Overige	757	757	736	733	733	733	733
Totaal exploitatiekosten	91.171	92.107	92.043	92.151	92.151	92.151	92.151
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-70	-495	-100	-560	-560	-560	-
Incidentele dekking:				1)	1)	1)	
Onttrekking algemene reserve	70	495	100	560	560	560	-
Resultaat na incidentele dekking	-	-	-	-	-	-	-

1) incidenteel tekort: gedurende 3 jaar (2012-2014) verlaging prestatiebekostiging door BZK t.b.v. dekking CAO 2008-2010

Effecten nieuwe politie CAO 2008-2010

In de meerjarenbegroting is voor wat betreft de uitwerking van de algemene salarismaatregelen uitgegaan van een budgetneutraal effect. Dat wil zeggen de toename van de loonkosten is afgestemd op de hiervoor van rijkswege (BZK) ontvangen hogere rijksbijdrage.

Voor wat betreft de CAO afspraken rondom de FuWa+ met 2,2% gemiddelde toename van de loonkosten is hiervoor in deze begroting al toegelicht dat hiervan door BZK 1,2% in de bekostiging wordt vergoed. De ten opzichte van de toenemende lasten ontbrekende 1% moet in de korpsen worden "inverdiend" door de landelijke uitwerking van de FuWa+.

De meerjarige zekerheid van de lasten (2,2%) wordt vanaf 1-1-2010 in de begroting genomen en de onzekerheid omtrent de omvang en fasering van de opbrengsten

(inverdienmaatregelen) houdt in dat het korps in eerste aanleg de kosten gaat opvangen en structureel nog geen onzekere baten van deze omvang inboekt. Eerst op het moment dat er daadwerkelijk wordt "inverdiend" zal deze ruimte worden ingezet.

Het getuigt naar ons inzicht niet van realiteitszin om te veronderstellen dat het zal lukken om met maatregelen onmiddellijk vanaf 1-1-2010 ook weer 1% van de 2,2% FuWa van het politiepersoneel terug te laten vloeien naar de werkgever. Daarom de keus in de meerjarenbegroting van voortzetting van stabiel en degelijk financieel beleid.

Meerjarige begrotingsrisico's

De nieuwe CAO is zoals belicht met de nodige financieringsrisico's omgeven. De FuWa +2,2% is een gemiddelde. In de feitelijke uitwerking is mede onder druk van de vakbonden een mogelijke overschrijding van dit gemiddelde niet uitgesloten.

Door BZK zal vanaf 2015 het landelijke prestatiebudget, na de korting met € 30 miljoen gedurende drie jaren, weer volledig beschikbaar moeten stellen.

Verder staat de uitwerking van de landelijke afspraken rondom de "vergrijzingsmiddelen" niet geheel vast. De uitwerking hiervan hangt samen met landelijke uitwerking van de politiesterkte in 2014. Zoals beschreven denkt IJsselland haar aandeel te kunnen leveren door het inzetten in het meerjarig begrotingsbeeld van deze middelen. Daarom stelt het korps zich vooralsnog op het standpunt dat deze middelen haar met recht toekomen.

Sterkteafpraak

Het aandeel van IJsselland (incl. bovenregionale voorzieningen) in de landelijke streefsterkte vanaf 2014 bedraagt 1283 fte's.

Ondanks alle bezuinigingen en toenemende materiële kosten stelt het korps zich op het standpunt dat in 2014 deze sterkte feitelijk gerealiseerd kan worden.

Dit vanzelfsprekend wel met een voorbehoud ten aanzien van een negatieve uitwerking bij de hiervoor benoemde begrotingsrisico's.

ICT-kosten

Om het inzicht in de ontwikkelingen van de personele en materiële kosten van ICT bij de politie te verbeteren zijn in de bestuurlijke meerjarenafpraak over dit onderwerp afspraken gemaakt. In deze afspraak is met de korpsen voor de optelsom van de landelijke en regionale ICT-kosten een indicatief plafond van 13% van de rijksbijdrage vastgesteld.

Opgemerkt wordt dat de werkelijke lasten op dit vlak omgeven blijven met risico's. Er zijn landelijk nog volop ontwikkelingen zoals de invoering van een drietal landelijke basisvoorzieningen (BVH, BVO, BVCM) gaande waarvan de (financiële en capacitaire) gevolgen omvangrijk zijn. Op het ICT terrein is het onderscheid tussen vaste en incidentele lasten vaak lastig te maken. Veel projecten lopen meerjarig door en zijn bijna niet meer incidenteel te noemen. Opgemerkt wordt dat de sterk toenemende rijksbijdrage i.v.m. de nieuwe politie CAO op de ICT-ratio in het meerjarig beeld van invloed is.

In onderstaande tabel de ICT-ratio van de Politieregio IJsselland (incl. bovenreg. voorz.)

(bedragen x € 1 miljoen)

Jaar	2007	2008	2009	2010	2011	2012
ICT-kosten	€ 13,9	€ 14,1	€ 13,6	€ 13,4	€ 13,1	€ 12,6
Rijksbijdrage	€ 103,2	€ 112,8	€ 110,4	€ 110,3	€ 110,0	€ 109,6
ICT-ratio	13,5%	12,5%	12,4%	12,2%	11,9%	11,5%

3. BEGROTINGSRESULTATEN BOVENREGIONALE VOORZIENINGEN

De bovenregionale politieorganisatie "BOVENREGIONALE RECHERCHE NOORD- en OOST-NEDERLAND" (BR-NON) bestaat uit twee bovenregionale voorzieningen waarvan de Politieregio IJsselland het "beheerkorps" is.

Het betreft het "Bovenregionale Recherche Team" (BRT-NON) en het "Internationale Rechtshulp Centrum" (IRC-NON).

Naast de BR-NON is IJsselland vanaf 2007 formeel ook het beheerkorps van de "Aanhoudings- en Ondersteuningseenheid Noord- en Oost-Nederland" (AOE-NON), het voormalige arrestatieteam van de gezamenlijke politiekorpsen in Noord- en Oost-Nederland.

De begrotingen van de bovenregionale voorzieningen zijn gebaseerd op dezelfde uitgangspunten en kaders als die van het regionale politiekorps. Het leidende uitgangspunt voor de begrotingsopstelling is een financieel gezonde situatie, gebaseerd op de nul-situatie (met ongewijzigd beleid) en met een realistische raming van de kosten.

Verlichting administratieve lasten

In de gewijzigde regelgeving van BZK (administratieve lastenverlichting) dienen alle bovenregionale voorzieningen voortaan onderdeel uit te maken van de begroting en jaarrekening van het beheerkorps.

Van de bovenregionale voorzieningen hoeft vanaf het begrotingsjaar 2009 geen afzonderlijke begroting en jaarrekening meer te worden opgemaakt en aan BZK toegezonden. Deze dienen onderdeel uit te maken van de documenten voor BZK van het beheerkorps.

Via een afzonderlijk door BZK voorgeschreven model wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in de exploitatie en de personele sterkte van de afzonderlijke bovenregionale voorzieningen. Dit voorgeschreven model treft u hieronder aan in de toelichting op de bovenregionale voorzieningen.

3.1 Bovenregionaal Recherche Team (BRT-NON)

Het BRT-NON en het IRC-NON vormen samen de bovenregionale voorziening BR-NON. Het gezag en het beheer over het BR-NON berust bij de regionale driehoek van de Politieregio IJsselland. De uitvoering van het beheer over het BR-NON berust bij de korpsbeheerder van het centrumkorps. De dagelijkse leiding berust bij de chef van de BR-NON.

Gewijzigde financiële kaders

In de lopende begroting 2008(-2011) werd al duidelijk dat de BR-NON vanaf 2008 haar aandeel in de landelijke taakstelling van het huidige kabinet (Politie -/- € 100,= miljoen) diende te leveren. Dit kwam neer op een vermindering van de rijksbijdrage vanaf het jaar 2008 met € 100.000,= oplopend tot een structurele korting op de rijksbijdrage vanaf het jaar 2011 met bijna € 400.000,=.

Voor deze taakstellende korting werden bezuinigingsmaatregelen getroffen in de vorige meerjarenbegroting 2008-2011. Vanwege het structurele karakter zijn deze maatregelen in de voorliggende begroting opnieuw verwerkt. Het ging om fasering van de eerder in 2007 voorgenomen invulling van de structureel aanwezige vacatureruimte van 10 fte's. De eerdere inname van 6 fte HBO zij-instroom moest worden gefaseerd. Daarnaast werd de behaalde efficiencywinst (± € 90.000,=) door de reorganisatie van de bedrijfsondersteuning ingezet als structurele bezuiniging om de taakstelling van het kabinet deels op te vangen.

Na de hiervoor toegelichte korting vanaf 2008 wordt de BR vanaf 2009 opnieuw geconfronteerd met een aandeel (korting) in landelijke herschikking van budgetten. Eind 2008 worden de politie-infiltratieteams (PIT's) anders ingebed. In de nieuwe indeling worden de PIT's landelijke beheerd en toegevoegd aan de Dienst Specialistische Recherche Technieken (DSRT) van het KLPD. Deze herschikking van taken en beheer binnen de politie heeft geleid tot een herziening van de budgetten. Uit de nadere toelichting op de junicirculaire 2008 blijkt dat op het budget van de BR-NON vanaf 2009 jaarlijks een bedrag van bijna € 100.000,= in mindering wordt gebracht ter versterking van de DSRT bij het KLPD.

Bovenop beide genoemde landelijke maatregelen welke effect hebben op het besteedbaar budget van het BRT heeft ook het BRT te maken met de uitwerking van de CAO-maatregelen. Van de in de CAO overeengekomen FuWa+ met 2,2% zal het feitelijke effect voor een opsporingsorganisatie moeten worden afgewacht. In deze meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een toename vanaf 2010 met gemiddeld 2,2% van de loonkosten. In de bekostiging door BZK wordt overeenkomstig de CAO afspraak hiervan 1,2% aan het politiebudget toegevoegd. Het ontbrekende deel (1%) zal bij de landelijke uitwerking van de CAO binnen de politie moeten worden "inverdiend". Dit terug te verdienen bedrag heeft voor de BR een omvang van ongeveer € 90.000,-. Voorsnog zijn op begrotingsbasis vanaf 2010 de loonkosten met 2,2% verhoogd. Evenals bij de begroting van het regionale korps wordt vanwege de onzekerheid nog geen rekening gehouden met baten ofwel afnemende lasten.

Beleidsintensiveringen

Het huidige kabinet heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor een aantal beleidsintensiveringen. Het kabinet heeft in het najaar 2007 aangegeven een impuls te willen geven aan de aanpak van de georganiseerde criminaliteit, van financieel-economische criminaliteit (FINEC) en van criminaliteit die samenhangt met de digitaliserende wereld.

Vanuit de BRNON is in de tweede helft van 2008 het nodige in gang gezet om op het vlak van de FINEC een beroep te doen op de beschikbare intensiveringsmiddelen.

Over het bij het landelijke programmabureau ingediende plan "FINEC Noord- en Oost-Nederland" zijn ondertussen positieve gesprekken gaande met vertegenwoordigers van het programmabureau. Definitieve goedkeuring van het ingediende plan en de toekenning van de gevraagde extra middelen voor de uitvoering zal naar verwachting nog in dit najaar plaatshebben.

Formatie

Voor het begrotingsjaar 2009 heeft het BR-NON (incl. IRC) een totale eigen formatie van 165,7 fte. Daarnaast een vergoeding van 16,5 fte voor de (verderop toegelichte) afgesproken dienstverlening aan de BRNON door de regionale politiekorpsen in NON.

ORGANISATIESCHEMA 2009 BR-NON (BRT-NON + IRC-NON)

Chef BR NON		Formatietotaal: 165,7 fte	
	1,0 fte	- Vaste formatie	148,4 fte
Bedrijfsvoering		- Additionele formatie	12,8 fte
totaal	8,0 fte	- Werktijdverlenging	4,5 fte
staf & bedrijfsvoering	7,0 fte	+ dienstverlening 16,5 fte	
Project K&I (tijdelijk)	1,0 fte		
Afdeling Noord		Afdeling Zuid	
Totaal	56,5 fte	totaal	59,0 fte
team Zwolle	13,0 fte	team Arnhem	14,0 fte
team Groningen	28,0 fte	team Hof van Twente	32,0 fte
team IMT	15,5 fte	team T&O	13,0 fte
Afdeling IKC/IRC NON			
totaal	36,7 fte	team IKC	14,1 fte
team IRC	10,8 fte	team IRC (OM deel)	5,0 fte
project TES (tijdelijk)	6,8 fte		

De formatie vanuit de structurele bekostiging heeft een omvang van 148,4 fte. Aanvullend met additionele bekostiging een formatie van 12,8 fte. Deze zogenaamde additionele formatie betreft formatie welke niet uit de vaste rijksbijdrage van BZK wordt ingevuld, maar deze formatieplaatsen worden betaald uit afzonderlijke (tijdelijke) geldstromen.

Voor wat betreft de werktijdverlenging worden dezelfde financiële uitgangspunten gehanteerd zoals deze ook gelden voor het politiekorps IJsselland. Bij de invoering van de mogelijkheid om over te gaan naar een 38-urige werkweek werd destijds vastgesteld dat 50% van het politiepersoneel gebruik had gemaakt van deze mogelijkheid.

Binnen de opbouw van de rijksbijdrage werd deze vaststelling vertaald in 50% vergoeding van de mogelijke uitbreiding met 2 uur per week. Kortom een rijksbijdrage welke uitgaat van gemiddeld 36 uur + (50% x 2 uur) = 37 uur.

Omvang bekostiging werktijdverlenging: (148,4 vaste formatie + 12,8 additionele formatie) x (50% x 2 uur) = 4,5 fte

Voor wat betreft de nieuwe CAO-afspraken om de mogelijkheid te bieden om over te gaan naar een 40-urige werkweek wordt opgemerkt dat hiervoor op geen enkele wijze door BZK in de rijksbijdrage een hogere vergoeding tegenover komt te staan. Dit wordt uitsluitend mogelijk binnen dezelfde financiële kaders, geen uitbreiding van budget en formatie.

Samengevat:	Vaste formatie	148,4 fte (incl. IRC 10,8 fte)
	Additionele formatie	12,8 fte (incl. IRC 5,0 fte)
	Werkijdverlenging	4,5 fte (incl. IRC 0,4 fte)
	BRNON formatie	165,7 fte (incl. IRC 16,2 fte)
	via dienstverlening	16,5 fte
	Totaalkader	182,2 fte

Dienstverlening

Naast de eigen formatie worden op basis van dienstverleningsafspraken een aantal taken uitgevoerd door het beheerkorps IJsselland (13,0 fte). Tevens is er een dienstverleningsafspraken met de overige politiekorpsen in Noord-Oost Nederland voor wat betreft de projectvoorbereiding en infodesk (7 x 0,5 = 3,5 fte). Hiervoor heeft de BRNON geen eigen personeel op de loonlijst, deze taak wordt uitgevoerd door de politiekorpsen welke hiervoor een overeengekomen genormeerde vergoeding ontvangen.

Specificatie dienstverlening:

a.	Algemene ondersteuning	2,0 fte
b.	Bedrijfssteuning	4,0 fte
c.	Communicatie en voorlichting	1,0 fte
d.	Projectvoorbereiding/infodesk	4,0 fte
e.	Ondersteuning CIE	0,5 fte
f.	P&O services (structureel)	0,5 fte
g.	P&O services (tijdelijk 2008 en 2009)	1,0 fte
	Totaal dienstverlening IJsselland	13,0 fte
h.	Projectvoorbereiding/infodesk overige korpsen in NON (7 x 0,5 fte)	3,5 fte
	Totaal via dienstverlening	16,5 fte

Nieuw Bovenregionaal Recherche Team – Midden Nederland

Eind 2007 vond besluitvorming plaats om in 2008 een nieuw bovenregionaal recherche team (BR-Midden Nederland) voor de middencriminaliteit op te richten voor de regiokorpsen Utrecht, Flevoland en Gooi en Vechtstreek. Het betreft hier niet de werkzaamheden betreffende interregionale fraude en milieu. Het korps Utrecht wordt het centrumkorps van dit nieuwe BRT. Dit nieuwe BR-Midden heeft gevolgen voor de omvang van het BRT-NON. Het werkgebied Flevoland gaat voor wat betreft de middencriminaliteit over naar het nieuwe BRT. De besprekingen over de herschikking en overheveling van budgetten tussen de betreffende korpsen en BZK zijn momenteel in afronding. De formele herschikking per 1 januari 2009 van het BRT-budget zal plaatshebben via de aanstaande decembercirculaire 2008 van BZK. Landelijk gezien een budgetneutrale maatregel. Een bedrag van ongeveer € 585.000,- zal vanaf 2009 worden overgeheveld van de BR-NON naar de BR-Midden. In deze begroting is de formatie en bezetting al gebaseerd op de nieuwe situatie van de herziene indeling van de BRT's.

Medio 2008 is de politieregio Utrecht gestart met de inrichting van dit nieuwe BRT in Midden-Nederland. In gezamenlijk overleg met de betrokken politiekorpsen en BZK werd overeenstemming bereikt over de bijdrage in de aanloopkosten en de de frictiekosten. Voor het BRT-NON komt het neer op een te betalen bijdrage van € 285.800,= aan het korps Utrecht voor de aanloopkosten, daarnaast is een bedrag van € 500.700,= berekend als frictiekosten i.v.m. de overheveling (korting) van budget en de nog doorlopende verplichtingen m.b.t. personeelskosten.

Onlangs is formeel het verzoek naar BZK gezonden om toestemming te verkrijgen voor het afwikkelen van beide bedragen, samen € 786.500,= op de nog niet bestede rijksbijdragen uit voorgaande jaren. In de begroting heeft de ontvlechting van Flevoland uit de BRT-NON derhalve geen invloed op de reguliere exploitatie.

Projectteam executie strafvonnissen (TES)

Meerjarig wordt conform de afspraak in 2011 rekening gehouden met de afloop van het projectteam TES (Team Executie Strafvonnissen). De additionele formatie met ± 7 fte wordt dan afgebouwd. De jaarlijkse kosten van dit projectteam bedragen € 610.000,=. Hiervan wordt een bedrag van € 405.000,= door het OM bijgedragen aan het project. Het resterende deel van € 205.000,= komt voor rekening van de BRT-NON.

Belangrijk om hierbij te melden is dat deze eigen bekostiging van het TES met € 205.000,= bestaat uit de aanwending van vacaturegelden binnen het BRT. Geconstateerd wordt dat het project voor een deel ten laste komt van tactische opsporingscapaciteit.

Bij aanvang van het project werd tussen de Politie en het Openbaar Ministerie de afspraak vastgelegd dat het structurele werkpakket na afloop zal worden opgevangen binnen het reguliere budget en formatie van de politie.

Personele bezetting

De bemensing van de bovenregionale voorziening vindt plaats door levering van personeel vanuit de negen politiekorpsen in Noord- en Oost-Nederland (NON). Op basis van de omvang en geografische ligging zijn onderling afspraken gemaakt over de plaatsen, duur en omvang van de te leveren personeelsleden door de betreffende korpsen.

In de afgelopen jaren blijkt dat het steeds lastiger wordt om voldoende personeel te werven vanuit de deelnemende politiekorpsen. Voor een aantal korpsen geldt dat deze zich niet aan de gemaakte leveringsafspraken houden.

In het lopende jaar is door het management veel energie gestoken om tijdig vervanging van het periodiek wisselende personeel te bewerkstelligen. Het resultaat van alle inspanningen door de leiding van het BRT laat zich echter nog niet vertalen in een personele levering door de regionale korpsen waardoor de bezetting op voldoende kwantitatief en ook kwalitatief niveau komt. Het wordt hierdoor steeds problematischer om de beoogde doelen te realiseren.

Reserves bovenregionale voorziening

Een bovenregionale voorziening zoals het BRT-NON mag in de geldende regelgeving geen eigen vermogen en reserves aanhouden. Het niet bestede deel van de specifieke rijksbijdrage (=overschotten uit voorgaande jaren) moet in de balans worden opgenomen onder de "kortlopende schulden".

Op de balans van de politie IJsselland komen derhalve geen reserves, bestemmingsreserves of voorzieningen t.b.v. de bovenregionale voorzieningen voor.

Door BZK wordt als uitgangspunt gehanteerd dat een bedrag overeenkomende met 5% van de gemiddelde rijksbijdrage voor de voorziening over de laatste jaren gezien mag worden als vrij te besteden in een volgende kalenderjaar.

Vertaald naar de BRT-NON met een bijzondere rijksbijdrage van ± € 13 miljoen houdt dit in dat het BRT als het ware een vrij te besteden reserve (binnen de niet bestede rijksbijdragen uit vorige jaren) heeft van ± € 650.000,=.

Exploitatie

De voormelde problematiek rondom de personeelsbezetting leidt er toe dat, nog steeds zonder aanpassing van de formatie, in het meerjarig perspectief een sluitende begroting kan worden gepresenteerd.

In het kort onderstaand eerst nog een samenvatting van de budgetwijzigingen in 2008 en 2009. De organisatie blijft dezelfde omvang en lasten houden terwijl aan de inkomstzijde (rijksbijdrage) een paar forse structurele ingrepen hebben plaatsgevonden.

Wijziging financiële kaders BRT-NON	
Taakstelling Kabinet	-/- 400.000
Versterking DSRT (PIT)	-/- 100.000
Bijdrage in CAO (1%)	-/- 90.000
Totaal nadelig effect	-/- 590.000
Af. Concentratie bedrijfssteuning	90.000
Saldo nadelig financieel kader	-/- 500.000

Samenvattend een gewijzigd financieel kader waarvoor de formatie bij volledige bezetting feitelijk niet meer betaalbaar is. De formatie kan voorsnog gehandhaafd blijven vanwege de structurele vrijval van salariskosten door de leveringsproblematiek.

In de begroting is deze problematiek rondom de levering vertaald in een besparing op loonkosten, meerjarig oplopend tot € 500.000,= op jaarbasis. Dit bedrag komt overeen met ongeveer 12 fte aan ingeboekte vacature ruimte.

Voor zo lang de leveringsproblematiek blijft bestaan kan met deze werkwijze worden volstaan. Op het moment dat een situatie gaat ontstaan waarbij de formatie en bezetting volledig in evenwicht zijn zal het beschikbare budget worden overschreden. Wanneer zich deze situatie voordoet zal moeten worden overgegaan tot het herschikken en of bevriezen van formatieplaatsen. Het in de vorige alinea "reserves" toegelichte omtrent de "vrije reserve" geeft hierbij de nodige ruimte.

Net als in 2008 worden in deze begroting 2009 de incidentele projectkosten ad € 95.000,= voor het BRT-aandeel in het C&C-traject ten laste gebracht van de in de afgelopen jaren nog niet bestede rijksbijdrage (lees overschotten). Op deze wijze wordt bereikt dat dit niet ten laste komt van de operationele capaciteit in de vorm van een éénmalige bezuiniging.

Het jaar 2009 is het laatste jaar van het "project Kwaliteit en Innovatie". Al in het jaar 2006 werd van BZK toestemming gekregen om met inzet van de niet bestede rijksbijdragen uit eerdere jaren een bedrag van € 3,7 miljoen in te zetten voor verschillende kwalitatieve en innovatieve projecten ter verbetering van de opsporing. In de jaarschijf 2009 wordt nog een bedrag van € 400.000,= ingezet voor de afronding van het project. Verder in 2010 nog een allerlaatste afwikkeling van € 35.000,= afschrijvingslasten i.v.m. investeringen bij de aanvang van het project. Over het project wordt in de managementrapportages van het BRT telkens afzonderlijk verantwoording afgelegd.

Met betrekking tot de herindeling van het werkgebied, waarvan de budgetoverheveling formeel in de decembercirculaire volgt, wordt opgemerkt dat deze budgetneutraal is verwerkt. Conform het voorschrift van BZK dient in de begroting voor wat betreft de rijksbijdrage aangesloten te worden op de junicirculaire. Omdat hierin nog de volledige rijksbijdrage is opgenomen werd in deze begroting aan de uitgavenzijde een stelpost opgenomen ter grootte van het bedrag waarmee in december de rijksbijdrage wordt gekort voor de overheveling naar Utrecht. Bij de eerste begrotingswijziging in 2009 kan vervolgens n.a.v. de decembercirculaire i.v.m. deze herschikking van het werkgebied deze stelpost eenvoudigweg komen te vervallen.

Zoals eerder aangehaald maakt het BRT-NON op grond van de gewijzigde regelgeving (administratieve lastenverlichting) onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van het beheerkorps. Via een afzonderlijk door BZK voorgeschreven model wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in de exploitatie en de personele sterkte van deze bovenregionale voorziening. Dit voorgeschreven model m.b.t. het BRT-NON treft u hieronder aan.

Exploitatierkening BRT-NON						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Totaal bijdragen	13.571	15.152	14.507	14.129	13.556	13.520
Exploitatiekosten						
Personeel	8.960	9.614	9.682	9.532	9.311	9.331
Rente	(220)	(180)	(100)	(100)	(100)	(100)
Opleiding en vorming	403	1.296	353	309	308	309
Huisvesting	941	776	850	845	720	718
Vervoer	588	636	630	720	674	721
Verbindingen en automatisering	1.886	1.788	1.558	1.436	1.449	1.434
Geweldmiddelen en uitrusting	32	26	25	24	24	24
Operationeel	759	871	645	468	383	382
Beheer	203	306	260	291	184	99
Overige	19	19	604	604	603	602
Totaal exploitatiekosten	13.571	15.152	14.507	14.129	13.556	13.520
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten						
Buitengewone baten						
Exploitatieresultaat	-	-	-	-	-	-

Personeelsinformatie regulier personeel						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
<small>Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.</small>						
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	136,10	139,50	152,70	144,50	142,50	134,50
Instroom studenten (incl. toename deeltijd)						
Instroom overig	17,70	25,50	19,50	21,50	21,50	21,50
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	14,30	12,30	27,70	23,50	29,50	23,50
Sterkte einde boekjaar in FTE	139,50	152,70	144,50	142,50	134,50	132,50
Sterkteafpraak in FTE	147,10	147,10	148,00	148,00	148,00	148,00
Formatie in FTE	141,70	140,80	149,50	149,50	142,50	142,50

3.2 Internationaal Rechtshulpcentrum (IRC-NON)

Vanaf 2005 maakt het "Internationale Rechtshulp Centrum" formeel onderdeel uit van de BR-NON. De basistaak van het IRC is de registratie, juridische toetsing en coördinatie van de inkomende en uitgaande rechtshulpverzoeken en het (laten) afhandelen van de rechtshulpverzoeken.

Het gezag en het beheer over het IRC berust bij de regionale driehoek van de Politieregio IJsselland. De uitvoering van het beheer over het IRC-NON berust bij de korpsbeheerder van het centrumkorps. Vanwege de inbedding binnen de BR-NON berust de dagelijkse leiding bij de chef van de BR-NON.

Formatie en personeel

Het IRC heeft een totale formatie van 21,7 fte. Hiervan komt 50% (10,85 fte) voor rekening van het politiebudget en 50% (10,85 fte) ten laste van het OM.

De functies administratief medewerker (5,0 fte) binnen het OM formatiedeel van het IRC worden ingevuld door politiemedewerkers. Deze staan eveneens op de loonlijst van de politieregio IJsselland en worden verrekend met het OM.

Het gehele IRC, inclusief het personeel van het OM is gehuisvest in Groningen op één locatie. De kosten van de huisvesting van het IRC worden op basis van gemaakte normafspraken tussen de politie en het OM onderling verrekend.

Exploitiatiebegroting IRC-NON

Zoals eerder aangehaald maakt het IRC-NON op grond van de gewijzigde regelgeving (administratieve lastenverlichting) onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van het beheerkorps.

Via een afzonderlijk door BZK voorgeschreven model wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in de exploitatie en de personele sterkte van deze bovenregionale voorziening. De (meerjaren) begroting van het IRC kan sluitend worden gepresenteerd. Dit voorgeschreven model treft u hieronder aan.

Exploitiatierekening IRC-NON						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Totaal bijdragen	1.208	1.225	1.313	1.318	1.309	1.307
Exploitiatiekosten						
Personeel	779	780	889	885	868	859
Rente	(12)		(15)	(15)	(15)	(15)
Opleiding en vorming	21	32	13	13	13	13
Huisvesting	109	6	6	6	6	4
Vervoer	66	76	64	67	73	82
Verbindingen en automatisering	152	27	80	86	89	88
Geweldmiddelen en uitrusting	1	1	1	1	1	1
Operationeel	72	288	265	265	264	265
Beheer	20	15	10	10	10	10
Overige	-					
Totaal exploitatiekosten	1.208	1.225	1.313	1.318	1.309	1.307
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten						
Buitengewone baten						
Exploitiatieresultaat	-	-	-	-	-	-

Personeelsinformatie regulier personeel						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<small>Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.</small>						
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	14,20	14,20	16,20	16,20	16,20	16,20
Instroom studenten (incl. toename deeltijd)						
Instroom overig		4,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Uitstroom (incl. afname deeltijd)		2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	14,20	16,20	16,20	16,20	16,20	16,20
Sterkteafpraak in FTE	10,80	10,80	10,80	10,80	10,80	10,80
Formatie in FTE	16,20	16,20	16,20	16,20	16,20	16,20

3.3 Aanhoudings- en Ondersteuningseenheid (AOE-NON)

De "Aanhoudings- en Ondersteuningseenheid Noord- en Oost-Nederland" (AOE-NON) is één van de bovenregionale voorzieningen waarvan IJsselland het "beheerkorps" is. Het AOE wordt zoals eerder aangehaald vanaf het jaar 2007 formeel aangemerkt als bovenregionale voorziening voor Noord-Oost Nederland. Het betreft het voormalige arrestatieteam als samenwerkingsverband van de korpsen in Noord-Oost Nederland. Voortaan maakt het AOE-NON op grond van de gewijzigde regelgeving (administratieve lastenverlichting) onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van het beheerkorps.

Algemeen

Deze voorliggende meerjarenbegroting van het AOE-NON is gebaseerd op dezelfde uitgangspunten en financiële kaders uit de BZK-circulaires als die van het regionale politiekorps IJsselland.

Bij de start van de 6 AOE'n in Nederland werd een voorlopige bekostiging vastgesteld. Reeds in de eerste begroting over 2007 en bevestigd in de begroting 2008 blijkt de bekostiging, welke werd afgeroomd bij de regionale politiekorpsen, niet toereikend te zijn om een volledige bezetting in stand te houden. Om te kunnen voldoen aan alle gestelde eisen van de uitrusting, veiligheid en opleiding voor een volledig toegerust AOE met 27 teamleden zou de toegekende rijksbijdrage door BZK bij de formele start in 2007 al met ± € 205.000,= dienen te worden opgehoogd. Nadien kreeg deze eenheid ook haar deel mee in de landelijke taakstelling van het huidige Kabinet. Een landelijke bezuiniging met € 100,= miljoen. Hiervan wordt bijna € 100.000,= omgeslagen naar het AOE. Door de uitwerking van de politie CAO en de specifieke landelijke afspraken m.b.t. toelagen voor de leden van deze teams ontstaat er bij volledige bezetting nog eens een extra structureel nadeel van om en nabij € 80.000,=. Samenvattend zou er bij een volledig toegerust en ook qua personeel volledig bezet AOE met 27 teamleden sprake zijn van een structureel tekort van € 385.000,=

De feitelijke situatie bij deze specialistische eenheden is echter dat in de afgelopen jaren blijkt dat het gewoonweg niet lukt om voldoende geschikt personeel te werven. Uit een landelijke onderzoek naar alle jaarrekeningen van deze eenheden komt dit ook tot uiting. Ondanks de ontoereikende normering ontstaan er financieel gezien geen problemen vanwege het achterblijven van de lasten hetgeen wordt veroorzaakt door de welhaast structurele onderbezetting.

De conclusie van het onderzoek was dat het vooralsnog geen nut heeft om extra middelen toe te delen. Dit vanwege de bezettingsproblematiek in deze specialistische eenheid. Naar verwachting zal in 2010 een evaluatie plaatshebben over de omvang van de benodigde bekostiging.

Dit landelijke beeld komt overeen met het AOE-NON. De jaarrekening over 2007 liet een niet bestede rijksbijdrage zien van € 434.000,=. Naar verwachting zal door de blijvende onderbezetting over het lopende jaar 2008 kunnen worden volstaan met de over dit jaar ontvangen rijksbijdrage. Het overschot van 2007 kan ingezet worden voor de jaren 2009 en verder.

Exploitatiebegroting 2009

Door voornoemde financiële resultaat over 2007 wordt het mogelijke om de begroting 2009 te baseren op en te streven naar een AOE met een volledig personeelsbezetting. Het geraamde tekort over 2009 van € 352.000,= wordt opgelost door hiervoor het overschot uit 2007 in te zetten.

Via een afzonderlijk door BZK voorgeschreven model wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in de exploitatie en de personele sterkte van deze bovenregionale voorziening. Dit voorgeschreven model treft u hieronder aan.

Exploitatierkening AOE-NON						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Totaal bijdragen	2.898	3.431	3.880	3.643	3.528	3.522
Exploitatiekosten						
Personeel	1.577	1.770	2.171	1.976	1.861	1.855
Rente	(50)		(4)	(4)	(4)	(4)
Opleiding en vorming	283	462	411	411	411	411
Huisvesting	67	71	71	71	71	71
Vervoer	498	595	662	662	662	662
Verbindingen en automatisering	372	353	384	342	342	342
Geweldmiddelen en uitrusting	81	85	99	99	99	99
Operationeel	48	47	50	50	50	50
Beheer	18	42	36	36	36	36
Overige	4	6				
Totaal exploitatiekosten	2.898	3.431	3.880	3.643	3.528	3.522
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten						
Buitengewone baten						
Exploitatieresultaat	-	-	-	-	-	-

Personeelsinformatie regulier personeel						
Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	20,70	19,90	26,00	27,00	24,00	23,50
Instroom studenten (incl. toename deeltijd)	1,00	2,00				
Instroom overig	2,20	5,10	3,00	2,00	2,00	2,00
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	4,00	1,00	2,00	5,00	2,50	2,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	19,90	26,00	27,00	24,00	23,50	23,50
Sterkteafpraak in FTE						
Formatie in FTE	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00

Meerjarenbegroting AOE-NON 2010-2012

In het meerjarenbeeld kan het geraamde tekort in het eerste jaar uitgaande van een volledig team nog voor een deel worden opgevangen uit het overschot van 2007. Om echter aan de voorwaarde van een sluitende meerjarenbegroting te voldoen zal bij het huidige niveau van de bekostiging moeten worden overgegaan tot het aanhouden van 3 a 4 vacatures.

Samenvattende conclusie bezetting en bekostiging AOE'n

Qua personeelsbezetting alsmede ook qua bekostiging is sprake van een ongewenste situatie, waarvoor hopelijk bij de komende evaluatie in 2010 een oplossing wordt geboden. De welhaast structurele onderbezetting trekt een zeer zware wissel op de teamleden, mede in het licht bezien van de specialistische taken een punt van personele zorg.

4. BALANS (incl. bovenregionale voorzieningen)

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans per ultimo 2008 tot en met 2012 opgenomen. De meerjarenbalans is gebaseerd op de jaarrekening 2007, de voorlopige uitkomsten van 2008 en de begrotingscijfers 2009 tot en met 2012.

Door de gewijzigde regelgeving i.v.m. de "verlichting van de administratieve lasten" is in deze begroting de balans inclusief de activa en passiva van de drie bovenregionale voorzieningen.

Balans 2009-2012

Meerjarige balans (na resultaatbestemming) IJsselland						
Bedragen x € 1.000						
Activa	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	56.862	53.931	50.450	48.439	47.105	43.335
Financiële vaste activa	2.241	2.241	2.241	2.241	2.241	2.241
Totaal vaste activa	59.103	56.172	52.691	50.680	49.346	45.576
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	5.072	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Liquide middelen	14.917	13.500	12.311	11.218	11.136	14.173
Totaal vlottende activa	19.989	15.500	14.311	13.218	13.136	16.173
TOTAAL ACTIVA	79.092	71.672	67.002	63.898	62.482	61.749
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	38.875	37.843	35.276	33.265	32.665	32.105
Bestemmingsreserves	1.490	972	951	947	943	939
Totaal eigen vermogen	40.365	38.815	36.227	34.212	33.608	33.044
VOORZIENINGEN	5.974	4.655	3.832	3.272	2.872	3.115
LANGLOPENDE SCHULDEN	6.593	6.181	5.769	5.357	4.945	4.533
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	26.160	22.021	21.174	21.057	21.057	21.057
Liquide middelen	-	-	-	-	-	-
Totaal kortlopende schulden	26.160	22.021	21.174	21.057	21.057	21.057
TOTAAL PASSIVA	79.092	71.672	67.002	63.898	62.482	61.749
Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	51%	54%	54%	54%	54%	54%

Toelichting ACTIVA

Bij de bepaling van de waarde van de bezittingen is uitgegaan van de historische verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving op vaste activa vindt plaats volgens de lineaire methode en met inachtneming van de verwachte levensduur. In afwijking hiervan zijn destijds de eigendomspannen, welke in 1994 zijn verkregen bij de vorming van de politieregio overeenkomstig de voorschriften, gewaardeerd op taxatiewaarde. Momenteel betreft dat allen nog het pand van de politie in Raalte.

Vaste Activa

Het grensbedrag waarboven investeringen worden geactiveerd bedraagt € 5.000,=. Uitzonderingen ten aanzien van het drempelbedrag worden gemaakt voor investeringen ten behoeve van verbindingen en automatisering indien het totaalbedrag van de aanschaffing een bedrag van € 5.000,= overschrijdt.

Het grootste deel van de materiële vaste activa wordt gevormd door de huisvesting. Per ultimo 2009 van het totaalbedrag ad € 50,4 miljoen een bedrag van € 43,2 miljoen voor huisvesting en € 3,7 miljoen voor vervoermiddelen en € 3,5 miljoen voor overige activa.

De meerjarenramingen zijn gebaseerd op vervanging van de afgeschreven activa.

De financiële vaste activa ad € 2,2 miljoen bestaat uit het aan de VtS PN beschikbaar gestelde weerstandsvermogen, de deelneming van IJsselland in de VtS PN(ISC/CIP).

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa bestaan uit vorderingen, transitoria en liquide middelen welke worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

TOELICHTING PASSIVA

Eigen vermogen

Voor de organisatie heeft het eigen vermogen enerzijds een financieringsfunctie van de vaste activa en anderzijds een bufferfunctie (norm is $\pm 2,5\%$ van de exploitatielasten) voor incidentele tekorten en bedrijfsrisico's.

Het eigen vermogen wordt gevormd door de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft het deel van het vermogen waarop geen specifieke door het Regionaal College aangegeven bestemming rust. Binnen de per ultimo van het jaar 2009 aanwezige algemene reserve van € 35,3 miljoen is een bedrag van € 3,0 miljoen geormerkt. Een bedrag van € 1,4 miljoen voor geraamde extra ICT-kosten in de jaren 2010 en 2011, een bedrag van € 0,2 miljoen voor ontwikkelgericht personeelsbeleid en een bedrag van € 0,5 miljoen voor korpsprojecten en herhuisvesting i.v.m. de reorganisatie van 3-2 lagenstructuur. Daarnaast wordt in 2008 de prestatiebekostiging over dit jaar toegevoegd aan de algemene reserve met het oormerk om deze in te zetten voor de incidentele tekorten in de jaren 2009 t/m 2012. Genoemde bedragen zijn geormerkt gereserveerd binnen de algemene reserve bij de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van het exploitatieresultaten in de afgelopen jaren. De reservering in 2008 zal in de jaarrekening over 2008 nog bevestigd dienen te worden.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om aan reeds aangegeven en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. De per ultimo 2009 geraamde omvang van de bestemmingsreserve ad € 0,9 miljoen betreft de "egalisatierekeningen" van de onderdelen. Op grond van de vastgestelde budgetspelregels in IJsselland mogen de onderdelen van het eigen onderdeelresultaat tot maximaal 10% van het jaarlijkse M-budget reserveren in een onderdeelreserve (egalisatierekening).

Solvabiliteit

Volgens de definitie van het ministerie van BZK wordt de solvabiliteit (S-ratio) berekend door alleen het eigen vermogen te relateren aan het balanstotaal. In de regelgeving voor de politiekorpsen bedraagt de bovengrens 60% en de ondergrens 15%. De IJssellandse solvabiliteit bevindt zich rond de 54% en blijft hiermee keurig binnen de bandbreedte. Dit toont een solide financiële balansverhouding voor de organisatie.

Voorzieningen

Het korps kent een tweetal voorzieningen, namelijk een voorziening voor de "Tijdelijke Ouderenregeling (TOR)" en een voorziening voor het "Periodiek en groot onderhoud" aan de huisvesting

In de CAO 1999-2000 werd een akkoord bereikt over een tijdelijke ouderenregeling (TOR). De regeling heeft betrekking op politieambtenaren die op 15 maart 1999 49 jaar of ouder waren en tevens FLO-gerechtigd. De ambtenaar kan aan het bevoegd gezag verzoeken om gebruik te maken van de regeling. Tijdens de non-activiteit vindt een korting plaats van 20% op het salaris. Conform de voorschriften van BZK diende voor de loonkosten van de TOR destijds een voorziening te worden gevormd. De regeling loopt af in 2010. De omvang van de voorziening werd gebaseerd op het aantal medewerkers dat in aanmerking kwam en zich in eerste aanleg ook had aangemeld om gebruik te maken van dit vervroegde uittreden. Veelal ingegeven door inkomensachteruitgang werd op een later moment door meerdere medewerkers afgezien van het recht op vervroegd uittreden. Hierdoor zal naar verwachting bij

afloop van de regeling in 2010 een bedrag resteren van ongeveer € 1,= miljoen. Zoals in de jaarrekening 2007 werd gemeld wordt overwogen deze middelen om te zetten in een "voorziening wachtgeld/ww". Op dit moment kan echter door lopende juridische procedures nog geen zuiver beeld in de omvang van de benodigde voorziening wachtgeld worden geschetst. De actuele ontwikkelingen zullen worden gevolgd en wellicht dat via de jaarrekening 2008 of 2009 een definitieve uitkomst kan worden gemeld.

In de voorliggende meerjarenbegroting zijn de jaarlijkse dotaties en onttrekkingen aan de voorziening "periodiek en groot onderhoud" gebaseerd op het in 2007 geactualiseerde meerjarig onderhoudsplan 2007-2016. Met behulp van de externe bouwkundige en technische adviseurs werd voor de 10-jarige periode 2007 tot en met 2016 een compleet beeld met prijskaart samengesteld.

Langlopende schulden

Op grond van de benodigde investeringen voor de nieuwbouw in Zwolle en Kampen werd in het jaar 2000 een langlopende lening afgesloten van € 10.301.000,=. Deze lening heeft een looptijd van 26 jaar met één jaar uitgestelde aflossing. Het rentepercentage voor de gehele looptijd is 5,65%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 412.000,=. Ultimo 2009 nog een saldo van deze langlopende lening van € 5,8 miljoen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de meerjarig op basis van de historische gegevens geraamde schulden met een looptijd tot één jaar.

Zoals voorgeschreven maken de nog niet bestede (openstaande) rijksbijdragen uit voorgaande jaren van de "bovenregionale voorzieningen" (BRT-NON, IRC-NON en het AOE-NON) onderdeel uit van de kortlopende schulden. Ultimo 2009 nog een openstaande rijksbijdrage bij de bovenregionale voorzieningen van € 4,3 miljoen (BRT-NON € 4,0 miljoen, IRC-NON € 0,2 miljoen en AOE-NON € 0,1 miljoen).

5. HUISVESTING

In de afgelopen jaren zijn de inspanningen op dit vlak met name gericht op de huisvesting van een aantal gebiedsgebonden teams. Nadat in de afgelopen jaren diverse teambureaus werden vernieuwd zal in het najaar van 2008 duidelijkheid ontstaan voor de huisvesting van het gebiedsgebonden team Dalfsen-Ommen.

Over de eventuele herhuisvesting van het gebiedsgebonden politieteam in Hardenberg zal naar verwachting in het komende jaar duidelijkheid gaan ontstaan.

De financiële kaders van de politieregio maken het niet eenvoudig om overal adequate en voor het korps betaalbare huisvesting te verwerven en in stand te houden. De toenemende eisen van met name (brand)beveiliging vragen voortdurend om aandacht en middelen.

In 2007 werd de oude raming van het meerjarig periodiek en groot onderhoud van alle bij de politieregio IJsselland in gebruik zijnde huisvesting geactualiseerd. In de voorliggende meerjarenbegroting zijn de jaarlijkse dotaties en onttrekkingen aan deze voorziening gebaseerd op dit geactualiseerde meerjarig onderhoudsplan 2007-2016.

6. RISICOPARAGRAAF

In de risicoparagraaf wordt nader ingegaan op risico's die mogelijk in de toekomst de bedrijfsvoering en het financieel resultaat van Politieregio IJsselland nadelig kunnen beïnvloeden.

a. Organisatierisico's

Het grootste afbreukrisico voor de politieregio's blijft de stapeling van alle interregionale en landelijke kwaliteitsprojecten en taakstellingen. Met voortvarendheid worden in de VtS landelijke projecten opgepakt voor en voor rekening van de regiokorpsen. De kostenbeheersing van het ICT-dossier blijft een zorgpunt.

Van de korpsen wordt verwacht dat men efficiënter en effectiever gaat (samen)werken. Het huidige kabinet heeft dit vertaald naar haar coalitieakkoord met een bezuiniging van € 100,= miljoen voor de regionale politiekorpsen. Voor een daalkorps als IJsselland in het nieuwe BVS is sprake van een bevroren rijksbijdrage. Hierdoor dreigt een verdringing van de personele sterkte te ontstaan terwijl op hetzelfde moment door de minister van de korpsen wordt verlangd dat men de afgesproken sterktegroei realiseert.

Van landelijk ontwikkelingen zoals de invoering van een drietal landelijke basisvoorzieningen (BVH, BVO, BVCM) is de impact groot. Veel projecten lopen meerjarig door en de financiële gevolgen zijn moeilijk in te schatten. Maar vooral ook het verlies aan direct inzetbare politiecapaciteit welke deze grootschalige implementatie tot gevolg heeft, geeft aanleiding tot zorg. Er moet enorm veel capaciteit worden ingepland voor de opleiding ten behoeve van de overgang naar deze nieuwe landelijke basisvoorzieningen.

Naast het afzonderlijke contingent voor asieltaken (11,4 fte) heeft de politieregio nog een flink aantal incidentele geldstromen op grond waarvan een flink aantal vaste medewerkers op de loonlijst staat. We denken hierbij aan een aantal wel meerjarige, echter niet structurele overeenkomsten en geldstromen zoals het project verkeers-handhaving (28 fte), het team subjectieve verkeersonveiligheid (9 fte), parkeer-toezicht gemeenten Zwolle, Kampen en Raalte (24,9 fte), inzet Prestatiebesteding (4 fte) en coördinatoren Stadswacht (2 fte). De organisatie zal zeer alert moeten zijn bij eventuele afbouw van deze extra contingenten. Mutaties in deze geldstromen hebben ook een directe relatie met de te realiseren politiesterkteafpraak per 2014.

Jaarlijkse actualisatie nieuw BVS: De omgevingskenmerken waarmee in het nieuwe BVS de budgetten worden bepaald worden vanaf 2008 jaarlijks geactualiseerd. De resultaten van deze actualisatie worden jaarlijks middels de "junicirculaire" van BZK bekendgemaakt. De eerste actualisatie leidt bij een aantal korpsen tot forse negatieve bijstellingen van de rijksbijdrage voor de 4 werksoorten opsporing, handhaving, intake/service en noodhulp. Uit de recente circulaire blijkt dat de actualisatie voor IJsselland vanaf 2010 een voordelige bijstelling oplevert van ongeveer € 26.000 op een totaalbudget van afgerond € 78,= miljoen. Deze extra toedeling van € 26.000 wordt verrekend met de voor het korps IJsselland nog steeds geldende compensatie i.v.m. de overgang vanaf 2007 naar het nieuwe BVS. De compensatie bedraagt vanaf 2010 nog ongeveer € 1,5 miljoen. Uit deze eerste actualisatie van het nieuwe BVS is wel gebleken dat de bij de invoering veronderstelde rust en afvlakking in de rijksbijdrage (geen pieken en dalen binnen korte termijn) niet de werkelijkheid is. Zo worden in deze eerste actualisatie meerdere korpsen geconfronteerd met budgetschommelingen van € 1,= miljoen of meer. In tegenstelling tot bij de start van het nieuwe BVS krijgen de daalkorpsen nu geen aanvullende compensatie meer. Deze BVS ontwikkeling laat zien dat we in het meerjarig perspectief behoedzaam en degelijk zullen moeten blijven opereren.

Toedeling van nieuwe taken en opname in het BVS houdt op hetzelfde moment bij daalkorpsen een afbouw van het compensatiebedrag in. Telkens zal het daarbij de vraag zijn of het daalkorps in staat is om met het huidige personeel en de bestaande middelen deze nieuwe of uitgebreide taak uit te voeren.

Zo wordt in de vorm van een bijzondere bijdrage voor het programma verbetering opsporing en vervolging (PVOV) aan de korpsen toebedeeld. In de budgetcirculaires staat dat wordt beoogd dit PVOV budget in 2011 onverkort aan de werksoort Opsporing toe te voegen. Wanneer dit onderdeel gaat uitmaken van de algemene toedeling aan de werksoort zal het effect zijn dat de compensatiebijdrage van het korps met om en nabij € 0,9 miljoen zal worden gekort.

De organisatie blijft gedurende de meerjarige periode met een compensatiebijdrage risico's lopen. De eindsterkteafsprake blijft onder druk staan.

De bovenregionale voorzieningen (BR-NON / AOE-NON) en de vorming van interregionale teams hebben effect op de eigen organisatie. Het risico van tijdelijke overtolligheid of tekort aan personeel is niet ondenkbaar wanneer er geen evenwicht is tussen de terugkeer van en de uitstroom naar de bovenregionale en interregionale teams.

b. Risico's op eigendommen

Op de eigendommen worden geen noemenswaardige risico's gelopen. Mogelijke risico's zijn afgedekt middels afgesloten verzekeringen.

c. Financiële risico's

Balansrisico's : De landelijke normen m.b.t. de bufferfunctie en de financieringsfunctie afgezet tegen de IJssellandse meerjarenbalans leveren een beeld op van een gezonde vermogenspositie. De feitelijke ontwikkeling van de algemene reserve zal de komende jaren sterk afhangen van de feitelijke kostenontwikkeling van de landelijk ambities, de periodieke actualisatie van de rijksbijdrage binnen het nieuwe BVS en de realisatie van de sterktegroei afspreek.

Begrotingsrisico's: De werkelijke financiële effecten van het nieuwe BVS, de financiële effecten van de politie-CAO, de landelijke projecten op het automatiseringsgebied en de communicatietechnologie in combinatie met de taakstellend te realiseren politiesterkte in 2014 vormen de grootste risico's binnen de meerjarenbegroting. Verreweg het grootste risico wordt gevormd door de uitwerking en de bekostiging van de CAO-afspraken.

De nieuwe CAO is zoals eerder belicht met de nodige financieringsrisico's omgeven. De FuWa +2,2% is een gemiddelde. In de feitelijke uitwerking is mede onder druk van de vakbonden een mogelijke overschrijding van dit gemiddelde niet uitgesloten.

Door BZK zal vanaf 2015 het landelijke prestatiebudget, na de korting met € 30 miljoen gedurende drie jaren, weer volledig beschikbaar moeten stellen.

Verder staat de uitwerking van de landelijke afspraken rondom de "vergrijzingsmiddelen" niet geheel vast. De uitwerking hiervan hangt samen met landelijke uitwerking van de politiesterkte in 2014. Zoals beschreven denkt IJsselland haar aandeel te kunnen leveren door het inzetten in het meerjarig begrotingsbeeld van deze middelen. Daarom stelt het korps zich vooralsnog op het standpunt dat deze middelen haar met recht toekomen.

C2000: Het aandeel van de politie in de landelijke exploitatie van C2000 zal naar verwachting nog met miljoenen toe gaan nemen. Deze toename van kosten voor de politie zal worden versleuteld naar de korpsen. De bedragen welke worden genoemd kunnen tot een nadeel van ongeveer € 0,2 miljoen leiden voor het korps IJsselland.

In de komende jaren zal het aantal aspiranten dat naar de opleiding gaat bij de Politieacademie geleidelijk doorgroeien. Om de leeftijdsuitstroom op te vangen zal het aantal van ongeveer 118 in 2009 nog toenemen tot het structureel berekende aantal van ongeveer 146 aspiranten. De financiële ruimte voor deze groei wordt verkregen door het effect van de uitstroom met hoge loonkosten waar een instroom tegenover staat met een lagere loonsom. De daling van de gemiddelde loonsom moet de financiële ruimte vrijspelen voor de toename van het aantal studenten. In de meerjarenramingen wordt dan ook uitgegaan van goedkope instroom via het PO2002.

**BIJLAGE 1: Model "Exploitatiebegroting" 2009-2012
(incl.bovenregionale voorzieningen)**

Exploitatierkening IJsseland						
Bedragen x € 1,000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	101.012	110.920	107.998	107.887	107.928	107.526
Rijksbijdragen overige departementen	2.194	1.891	2.418	2.429	2.024	2.025
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	-	-	-	-	-	-
Totaal bijdragen	103.206	112.811	110.416	110.316	109.952	109.551
Exploitatiekosten						
Personeel	71.362	78.536	78.456	78.734	77.988	78.077
Rente	(552)	(161)	(205)	(227)	(251)	(277)
Opleiding en vorming	2.823	4.226	3.066	2.923	2.459	2.457
Huisvesting	7.173	7.658	7.388	7.435	7.076	7.097
Vervoer	4.240	4.566	5.195	5.380	5.309	5.590
Verbindingen en automatisering	12.640	12.729	12.280	12.030	11.685	11.179
Geweldmiddelen en uitrusting	1.295	1.165	1.607	1.005	1.004	1.005
Operationeel	1.388	1.945	1.301	1.155	1.409	1.391
Beheer	2.275	2.587	2.555	2.535	2.539	2.261
Overige	808	1.110	1.361	1.361	1.338	1.335
Totaal exploitatiekosten	103.452	114.361	113.004	112.331	110.556	110.115
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	(246)	(1.550)	(2.588)	(2.015)	(604)	(564)
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	(246)	(1.550)	(2.588)	(2.015)	(604)	(564)
Resultaatbestemming						
Toevoeging bestemmingsreserves	96	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	812	518	21	4	4	4
Saldo mutaties bestemmingsreserves	(716)	(518)	(21)	(4)	(4)	(4)
Toevoeging algemene reserve	2.546	1.015	-	-	-	-
Onttrekkingen algemene reserve	2.076	2.047	2.567	2.011	600	560
Saldo mutaties algemene reserve	470	(1.032)	(2.567)	(2.011)	(600)	(560)
Bestemming exploitatieresultaat	(246)	(1.550)	(2.588)	(2.015)	(604)	(564)

BIJLAGE 2: Model "Personeelsinformatie"

Personeelsinformatie IJsselland						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Regulier personeel						
<small>Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.</small>						
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	1.272,40	1.280,90	1.298,20	1.288,20	1.297,00	1.309,60
Instroom studenten	29,00	21,00	20,00	34,00	42,00	27,00
Instroom overig (incl. toename deeltijd)	81,10	69,90	52,00	58,00	57,60	56,50
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	101,60	73,60	82,00	83,20	87,00	85,50
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.280,90	1.298,20	1.288,20	1.297,00	1.309,60	1.307,60
Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden						
Overdracht naar andere regio *						
Overdracht van regio *						
Sterkte einde boekjaar in FTE (na overdracht)	1.280,90	1.298,20	1.288,20	1.297,00	1.309,60	1.307,60
<small>* De regio, die fe's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fe's</small>						
Sterkteafpraak in FTE	1.256,20	1.257,40	1.267,90	1.272,90	1.278,90	1.283,40
Formatie in FTE	1.287,20	1.300,50	1.294,90	1.299,80	1.303,90	1.296,90
Studenten						
Aantal studenten aanvang boekjaar	94,00	101,00	120,00	118,00	103,00	81,00
Instroom nieuwe studenten	43,00	46,00	22,00	23,00	24,00	39,00
Uitval	7,00	6,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Uitstroom naar regulier personeel	29,00	21,00	20,00	34,00	42,00	27,00
Aantal studenten einde boekjaar	101,00	120,00	118,00	103,00	81,00	89,00
Eindsterkte speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)						
Exogeen gefinancierden	80,20	68,70	68,70	68,70	68,70	68,70
Gedetacheerden (ingehuurd)	-	2,10	2,10	2,10	2,10	2,10
Gedetacheerden (uitgeleend)	2,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Personeel van derden	19,10	24,50	10,50	7,00	4,30	4,30
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) [personen]	-	-	-	-	-	-
Vrijwilligers (personen)	69,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Aantal maanden TDR (alleen bij jongvolwassenen)			243,00	8,00	-	-
Financiële gegevens						
Gemiddelde loonsom regulier personeel	51.165	55.655	56.322	56.864	56.370	56.370
Gemiddelde loonsom studenten	27.927	29.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Personeelsratio	70%	71%	72%	72%	71%	71%

BIJLAGE 3: Model "Kasstroomoverzicht"

Kasstroomoverzicht IJsselland						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	15.375	14.917	13.500	12.311	11.218	11.136
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	(246)	(1.550)	(2.588)	(2.015)	(604)	(564)
Afschrijvingen vaste activa	6.319	7.235	7.490	7.372	7.241	7.219
Mutatie voorzieningen	(1.619)	(1.319)	(823)	(560)	(400)	243
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	929	(1.067)	(847)	(117)	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	5.383	3.299	3.232	4.680	6.237	6.898
Investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	4.645	4.356	4.009	5.361	5.907	3.449
Desinvesteringen materiële vaste activa	562	52	-	-	-	-
Investerings financiële vaste activa	1.346	-	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(5.429)	(4.304)	(4.009)	(5.361)	(5.907)	(3.449)
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	412	412	412	412	412	412
Kasstroom financieringsactiviteiten	(412)	(412)	(412)	(412)	(412)	(412)
Totale kasstroom	(458)	(1.417)	(1.189)	(1.093)	(82)	3.037
Eindstand liquide middelen	14.917	13.500	12.311	11.218	11.136	14.173