
Politie Utrecht

BEGROTING 2009
MEERJARENRAMING 2010 - 2012

INHOUDSOPGAVE

Samenvatting financieel resultaat

- 1 Inleiding
- 2 Financieel Beeld
- 3 Ontwikkelingen
- 4 Balans
- 5 Exploitatie
- 6 Kasstroom
- 7 Personeelsinformatie
- 8 Risico's

Bijlagen:

- I Besluit vaststelling begroting
- II Besluit vaststelling kasgeldlimiet
- III Tariefstelling

1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2009 en de meerjarenraming 2010-2012. Deze begroting en meerjarenraming is opgesteld naar aanleiding van interne en externe (financiële) ontwikkelingen, zoals onder andere de Bijgestelde financiële kaders van het Ministerie van Binnenlandse Zaken, de bezuinigingsmaatregelen in het kader van de Taskforce Bezuinigingen en het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010.

2 Financieel Beeld

Ook voor deze begroting is gekozen om een reëel sluitende begroting in te dienen. Als belangrijk uitgangspunt is tevens genomen dat binnen de financiële kaders een maximale personele sterkte gerealiseerd wordt. Om deze personele sterkte nog verder op te hogen wordt bovendien een verder strekkend beslag gelegd op het eigen vermogen. Hierbij geldt als begrenzing dat de solvabiliteit niet onder de 25% mag dalen. Gelet op de in het najaar van 2008 uitgevoerde bezuinigingsoperatie is er voor gekozen om vooralsnog in deze begroting en meerjarenraming niet nog verdere bezuinigingsmaatregelen op materieel gebied door te voeren.

Voor de jaren 2009 tot en met 2011 is een extra beslag op het vermogen gelegd van respectievelijk € 2,3, €0,5 en € 1,0 miljoen.

Dit resulteert dan in een (betaalbare) sterkteprognose in 2012 (3.204 fte) die op een vergelijkbaar niveau ligt ten opzichte van de totale sterkte bij de 1^e begrotingswijziging 2008. Na 2012 zal de zogenaamde ondergrens van de bandbreedte van de sterktedoelstelling (3.280fte) niet meer betaalbaar zijn.

Thans wordt een onderzoek voorbereid met als doel te onderzoeken in hoeverre het nog mogelijk is om verder op materiële kosten te bezuinigen ten gunste van een hogere sterkte. De uitkomsten van dit onderzoek zal als beslissing worden voorgelegd in een volgende begrotingswijziging.

Onderwerp		Begroting 2008		Begroting	Meerjarenraming		
		1 ^e Wijziging	2 ^e Wijziging	2009	2010	2011	2012
Financiële ratio's	Personeels (P-)ratio*	74%	77%	76%	77%	75%	76%
	Solvabiliteit (S-)ratio**	33%	33%	28%	25%	27%	29%
Financieel resultaat***	Resultaat voor bestemming	- 7,1	- 7,9	- 7,6	-6,5	0,4	0,1
	Bestemmingen	- 2,8	- 3,6	- 0,2	-0,75	-	-
	Resultaat na bestemming	- 4,3	- 4,3	- 7,4	-5,8	0,4	0,1
Totale eindsterkte****	In fte	3.202	3.240	3.202	3.208	3.192	3.204

* De P-ratio kent een door BZK vastgestelde bandbreedte van 73%-77%

** De S-ratio kent een door BZK vastgestelde bandbreedte van 15%-60%

*** Bedragen in miljoenen euro's

**** Deze sterkte is inclusief Bovenregionale voorzieningen en exogeen gefinancierde taken.

Dit beeld sluit aan bij een landelijke inventarisatie van de financiële posities van de regionale

politiekorpsen. In deze zogenaamde "financiële plaat" neemt Utrecht een gemiddelde positie in. Deze financiële plaat was gebaseerd op de (gewijzigde) begrotingen 2008 en meerjarenramingen 2009-2011. De belangrijkste conclusie was dat het voor de regionale politiekorpsen onmogelijk is de ondergrens van de bandbreedte van de sterktedoelstelling 2014 te behalen met een reëel sluitende begroting.

3 Ontwikkelingen

Taskforce Bezuinigingen

De maatregelen die in het kader van de Taskforce bezuinigingen zijn getroffen (zie tweede begrotingswijziging 2008), hebben het volgende effect op de begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012:

- In 2008 is voor een bedrag van € 1.9 miljoen bespaard waarbij is aangegeven dat de aanschaffingen op het terrein van kleding en uitrusting in 2009 kan plaatsvinden. Dit bedrag is dan ook in deze begroting opgenomen als een incidentele uitgaaf.
- Het structurele bespaarde bedrag van € 0,4 miljoen op materieel gebied is eveneens in deze begroting opgenomen.
- De belangrijkste besparing waarvoor de maatregelen zijn getroffen heeft betrekking op de kosten inhuur deskundigheid en extern personeel. Het beoordelen en daar waar nodige beëindigen van de contracten heeft ertoe geleid dat deze kosten naar verwachting kunnen worden teruggebracht tot het niveau van € 7,3 miljoen. De beleidsmaatregelen die hiervoor noodzakelijk zijn, zijn voor een groot gedeelte voorbereid en zullen voor het einde van 2008 hun definitieve beslag krijgen.
- De maatregelen in het kader van de vacaturestop en horizontale instroom hebben met uitzondering van de instroom werkstudenten, wijkagenten en de forensische opsporingsassistenten geleid tot een beperkte toename van de verwachte bezetting 2009.

Arbeidsvoorwaarden sector Politie

Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010

Voorjaar 2008 is het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010 getekend. De voornaamste afspraken in het akkoord betreffen i) 3,3% in 2009 en 3,25% in 2010, ii) € 600 per jaar in 2009, iii) een incidentele loonsverhoging voor alle politieambtenaren van € 50 per maand in 2009 en iv) een herziening van de functiewaardering en het loongebouw in 2010.

Van de overige maatregelen hebben de verruiming van het tijdvak van de operationele toelage en de tegemoetkoming voor de ziektekosten van studerende 18+ kinderen een significant financieel effect van ongeveer € 0,5 miljoen.

De afspraken uit het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010 leiden tot een structurele stijging van de personele lasten van de Politie Utrecht van ruim tien procent (ca € 12,7 miljoen 2009 en vanaf 2010-2012 € 7,1 miljoen structureel per jaar). Tevens is er een zelfde stijging van het loongevoelige deel van de door VtS Politie Nederland in rekening gebrachte lasten. De algemene (structurele) salarismaatregelen en de bijzondere uitkeringen worden (groten)deels gecompenseerd door het Rijk en worden deels gefinancierd vanuit een daling van het budget voor prestatiebekostiging voor de jaren 2012-2014.

Ten aanzien van de extra lasten volgend uit de herziening van de functiewaardering is er sprake van een zogenaamd 'inverdieneffect' van één procent van de loonsom vanaf 2010. Dit betekent dat de

korpsen de verwachte lastenstijging (€ 1,9 miljoen) binnen de eigen begroting dienen om te buigen. Voor € 0,5 miljoen is dit voor alsnog gevonden op inhuur personeel derden (vanaf 2010). Het restant van € 1,4 miljoen is gevonden in het laten zakken van de geprognosticeerde reguliere sterkte. Zie voor een verdere toelichting het hoofdstuk personele sterkte inclusief intensiveringen.

Harmonisatie Arbeidsvoorwaarden

In het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2005-2007 is afgesproken om in het vervolg de arbeidsvoorwaarden centraal (landelijk) vast te stellen en de regionale verschillen af te bouwen. Deze harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden zal in meerdere tranches plaatsvinden, waarbij eventuele financiële gevolgen niet gecompenseerd worden door bijdragen vanuit het Rijk.

De eerste tranche is inmiddels geëffectueerd en bestaat uit diverse onderwerpen. Van deze onderwerpen heeft alleen het omzetten van de compensatie Goede Vrijdag van geld naar tijd een voorlopig significant financieel effect. Wanneer de extra verlofuren daadwerkelijk worden opgenomen in tijd, leidt het omzetten van de compensatie Goede Vrijdag tot een financieel voordeel (vanaf 2009).

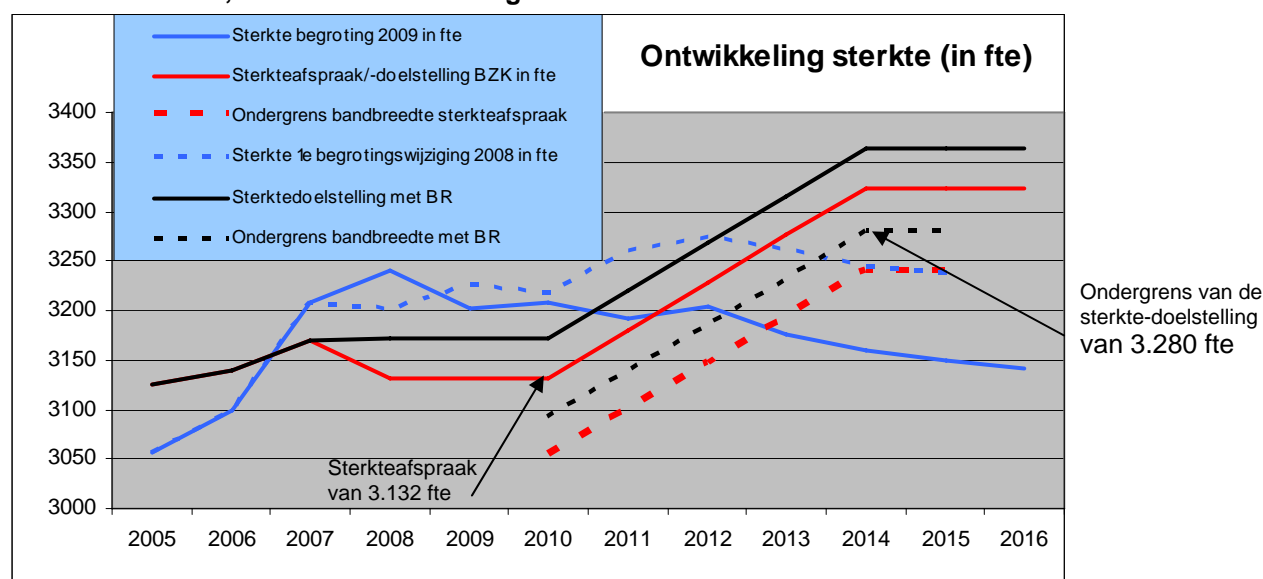
Naast de in tranches verdeelde te harmoniseren arbeidsvoorwaarden zijn er in het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2005-2007 ook afspraken gemaakt over de verschuivingsvergoeding en de reiskostenregeling. Het nieuwe Besluit reis-, verblijf- en verhuiskosten Politie (BRVVP) lijkt voor de Politie Utrecht geen significante financiële gevolgen te hebben. De verschuivingsvergoeding daarentegen leidt tot hogere lasten, welke niet gecompenseerd worden door extra bijdragen vanuit het Rijk. De precieze financiële consequenties zijn (landelijk) nog niet inzichtelijk. In 2009 en verder is uitgegaan van lasten in dezelfde omvang, als in de 2^e begrotingswijziging (€ 0,5 miljoen per jaar).

Veiligheidsstrategie 2008-2011

Door het Regionaal College zijn voor de komende jaren ambitieuze doelstellingen vastgesteld ten aanzien van vijf veiligheidsthema's. Dit betreffen overlast, veel voorkomende criminaliteit, delicten met een grote impact op slachtoffers, ondermijning, ongelijkwaardigheid. De eerste twee thema's zijn de speerpunten voor 2008.

De nieuwe Veiligheidsstrategie heeft vooralsnog geen financiële consequenties, in tegenstelling tot de Veiligheidsstrategie 2004-2007. Er wordt van uitgegaan dat het specifiek richten op de genoemde veiligheidsthema's met name effect heeft op de werkprocessen. Dit zal niet direct leiden tot een toename van personele of materiële lasten.

Personele sterkte, inclusief Intensiveringen



Voor de begroting 2009 en de meerjarenraming 2010-2012 kent de politie Utrecht wat personele sterkte betreft een tweetal ijkmomenten t.w. de sterkteafpraak met BZK voor 2010 van 3.132 fte en een nieuwe sterktedoelstelling in 2014 van 3.364 fte. Bij de sterktedoelstelling 2014 is er een bandbreedte van 2,5 % gecreëerd, waardoor de ondergrens van de sterktedoelstelling in 2014 uitkomt op 3.280 fte.

In 2008 is er voor gekozen om via een groeipad, waarin met de opgelegde taakstelling van € 100 miljoen voor de Nederlandse Politie, de intensiveringsmaatregelen zoals de groei van wijkagenten en forensische medewerkers en de uitbreiding in het proces Opsporing n.a.v. het Programma Verbeteren Opsporing en Vervolg (PVOV) rekening is gehouden om in 2014 naar de ondergrens van de bandbreedte te groeien.

Echter om te voldoen aan de gestelde financiële kaders van het ministerie van BZK van een reëel sluitende begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012 op te stellen en de organisatie van de Politie Utrecht op langere termijn betaalbaar te houden zal de sterkte van de politie Utrecht in 2012 en volgende jaren onder de ondergrens van de bandbreedte uit komen.

In de meerjarenraming 2010 -2012 is rekening gehouden dat de sterkte van de politie Utrecht in 2014 onder de ondergrens van de bandbreedte uitkomt. Per saldo komt het korps Utrecht in 2014 uit op een betaalbare sterkte van **113 fte onder** deze ondergrens bij een reëel sluitende begroting en meerjarenraming. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat de sterktedoelstelling is opgehoogd wegens uitbreiding voor de Bovenregionale Recherche.

De betaalbaarheid van de sterkte tot en met 2012 is gerealiseerd door het temporiseren van de horizontale instroom en de verlaging van de instroom van werkstudenten.

Personeel van derden, detacheringen en exogene financieringen

In de afgelopen jaren is het aantal medewerkers dat ingehuurd wordt van uitzendbureaus, beveiligingsbedrijven en adviesbureaus sterk toegenomen. Deze inhuur vindt plaats vanwege tijdelijke vervanging bij ziekte, het (tijdelijk) invullen van moeilijk vervulbare vacatures en het uitvoeren van diverse projecten in de organisatie.

In het kader van de ombuigingen is er zeer kritisch gekeken naar de aanwezige en voorgenomen inhuur van derden. In de meerjarenraming is rekening gehouden met structureel lagere lasten (een halvering) voor de inhuur van personeel dan in 2007 en 2008 tot een bedrag van € 7,3 miljoen in 2009 en € 6,2 miljoen vanaf 2010 en verder.

Bovenregionale Recherche

Met ingang van 1 januari 2009 gaat de nieuwe 7^e Bovenregionale Recherche afdeling, Utrecht/Flevoland/Gooi- en Vechtstreek, formeel van start. Voor deze zogenaamde BR Midden Nederland is het Utrechtse korps aangewezen als beheerkorps. Vanaf 2009 ontvangt de regio Utrecht de bijbehorende financiering van het ministerie BZK.

Deze extra financiële middelen zullen geheel worden omgezet in extra personele sterkte en materiële voorzieningen conform afspraken vastgelegd in het inrichtingsplan BR MiddenNederland.

Huisvesting

In deze begroting is rekening gehouden met de extra exploitatiekosten als gevolg van ingebruikname van het gerenoveerde bureau Kroonstraat en de mogelijke ingebruikname van het nog te bouwen districtskantoor Utrecht-West (december 2009). Concreet betekent dit voor deze begroting en meerjarenraming dat de extra exploitatiekosten als gevolg van de metamorfose Kroonstraat (€ 210.000,= per jaar) voor 2009 ten laste gebracht zal worden van de algemene reserve. Momenteel is een vernieuw(en)de strategische visie op huisvesting in ontwikkeling. Mogelijke financiële consequenties zijn nog niet te voorzien. In deze begroting is ook rekening gehouden met een nog niet door het Regionaal College geaccordeerde vernieuwing van de IBT-locatie in Leusden. Dit leidt vanaf

2010 tot een structurele kostenstijging van € 0,7 miljoen.

Informatie- & Communicatietechnologie (ICT)

De afgelopen jaren zijn de ICT-lasten flink toegenomen. Deze stijgingen worden deels verklaard doordat de wensen en het ambitieniveau van de korpsen flink toegenomen zijn. Dit betreft onder andere projecten die voortvloeien uit Wenkend Perspectief. Daarnaast zijn er op initiatief van het korps Utrecht diverse 'kleinere' maatwerkchanges uitgevoerd. Ook gaan de activiteiten die toekomstige schaalvoordelen mogelijk maken (vorming VtSPN en concentratie & consolidatie verzorgingsgebieden) gepaard met frictiekosten. Tenslotte brengt het op orde krijgen van de interne organisatie van VtSPN extra lasten met zich mee, waarbij gedacht kan worden aan de huidige verhouding intern/extern (40/60) personeel binnen VtSPN ten opzichte van de begrote verhouding (80/20). Het actuele prijsniveau van de VtSPN baart zorgen.

Afgezien van incidentele lasten in 2008 en 2009 (aanschaf van het landelijke systeem Burgernet, financiering beveiliging rekencentrum 'BVO Rood' en projectkosten BVO/BVH/BVCM), stabiliseren de totale ICT-lasten zich de komende jaren.

In het ICT-Jaarplan 2008 en de Begroting 2009 van VtSPN worden mogelijkheden weergegeven om de beoogde schaalvoordelen te realiseren. Hierdoor lijkt zelfs een daling van lasten mogelijk. De komende jaren zal hier meer duidelijkheid over ontstaan.

Projecten en programma's

Binnen de Politie Utrecht lopen er diverse grotere en kleinere projecten en programma's. In de begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012 is expliciet rekening gehouden met de projecten Wenkend Perspectief (BVO, BVH, Sturing op de Uitvoering), Niveau 2, PVOV en projecten in het kader van procesverbetering (IBP). Daarnaast zijn de recent herziene begrotingen van de programma's positionering, leiderschap, diversiteit en integriteit verwerkt. In het kader van de bezuinigingen zijn deze projecten in omvang teruggebracht met een bedrag van € 0,3 miljoen.

Landelijke en bovenregionale taken

De Politie Utrecht is beheerkorps voor een aantal landelijke en bovenregionale taken, zoals het programmabureau PVOV en AOE Midden-Nederland. De lasten van deze taken drukken op de begroting van de Politie Utrecht, maar worden volledig gecompenseerd door bijdragen vanuit het Rijk. Recente relevante ontwikkelingen hierin zijn de aanschaf van het landelijke systeem Burgernet en de start van de Bovenregionale Recherche Midden-Nederland.

VtS Politie Nederland

De dienstverlening van VtSPN wordt steeds verder uitgebreid. Na de samenvoeging van de diverse ICT-gerelateerde organisaties (o.a. ISC en CIP), zijn ook het NPI en de daaraan gerelateerde diensten opgenomen in de VtSPN. De meest recente ontwikkeling betreft de oprichting van de divisie Inkoop & Supplies, waarbij onder andere de Dienst Logistiek overgaat van het KLPD naar VtSPN. In eerste instantie heeft dit voor de Politie Utrecht geen gevolgen (een verschuiving van de ene leverancier naar de andere). Op de langere termijn worden er wel schaalvoordelen verwacht.

Voor 2009 en verder is voor de Politie Utrecht uitgegaan van de in juni 2008 door het Algemeen Bestuur van VtSPN vastgestelde Plan en begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012.

4 Balans

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de balans van de Politie Utrecht per ultimo boekjaar, voor de periode 2008-2012. Na het balansmodel volgt de toelichting per onderdeel van de balans.

Overzicht balans ultimo boekjaar

Meerjarige balans (na resultaatbestemming)							
Bedragen x €1.000							
Activa	Jaarrekening 2007	1e Begrotings- wijziging 2008	2e Begrotings- wijziging 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
					2010	2011	2012
VASTE ACTIVA							
Materiële vaste activa	128.017	139.157	134.722	135.184	128.216	118.173	111.028
Financiële vaste activa	5.983	5.953	8.123	8.123	8.123	8.123	8.123
Totaal vaste activa	134.000	145.110	142.845	143.307	136.339	126.296	119.151
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen en overlopende activa	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952
Liquide middelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952	11.952
TOTAAL ACTIVA	145.952	157.062	154.797	155.259	148.291	138.248	131.103
Passiva							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	53.248	48.916	48.996	41.554	35.792	36.262	36.324
Bestemmingsreserves	5.895	3.124	2.279	2.043	1.293	1.293	1.293
Totaal eigen vermogen	59.143	52.040	51.275	43.597	37.085	37.555	37.617
VOORZIENINGEN	5.934	3.369	3.094	1.722	1.504	1.172	1.182
LANGLOPENDE SCHULDEN	15.309	27.764	27.764	27.219	26.674	26.129	25.584
KORTLOPENDE SCHULDEN							
Schulden en overlopende passiva	51.041	53.996	49.002	49.001	49.001	49.001	49.001
Liquide middelen	14.525	19.893	23.662	33.720	34.027	24.391	17.719
Totaal kortlopende schulden	65.566	73.889	72.664	82.721	83.028	73.392	66.720
TOTAAL PASSIVA	145.952	157.062	154.797	155.259	148.291	138.248	131.103
Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	41%	33%	33%	28%	25%	27%	29%

Toelichting balans

Materiële vaste activa

De verwachte boekwaarde van de materiële vaste activa ultimo boekjaar neemt in de komende jaren af. Deze afname wordt veroorzaakt door een lager volume aan vervangingsinvesteringen ten opzichte van afschrijvingen en door het afstoten van enkele panden.

Ten aanzien van de ramingen van de Metamorfose Kroonstraat is vermeldenswaardig dat waar in de voorgaande begroting werd uitgegaan van het *worst case* scenario, nu de reële investering is opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen het aandeel van de Politie Utrecht in het kapitaal van de VtS Politie Nederland (VtSPN) en de verstrekte leningen aan deze organisatie. Voor de financiering van investeringen in 2008 is nieuw kapitaal opgevraagd bij de korpsen door VtSPN, in de vorm van een achtergestelde niet opeisbare rentedragende lening. De financiering (en bekostiging) van VtSPN wordt momenteel landelijk onderzocht door de Strategische Beleidsgroep Financiën, in samenwerking

met een extern adviesbureau. Voor 2009 en verder zijn de financieringsbehoeften van VtSPN dan ook nog niet inzichtelijk.

Eigen vermogen

Zoals al eerder ingezet neemt het eigen vermogen de komende jaren verder af. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door (tijdelijke) negatieve exploitatieresultaten en anderzijds door het aanwenden van eerder gevormde bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Er zijn voorzieningen getroffen voor het bekostigen van de uitkeringen van het TOR-gerechtigde voormalige personeel, de uitkeringen in het kader van wachtgeld/WW/WAO en voor het groot onderhoud aan gebouwen. De voorzieningen worden gevuld met jaarlijkse dotaties van dezelfde omvang. In 2010 wordt er voor het laatst gebruik gemaakt van de TOR-regeling. De voorziening wordt ultimo 2010 dan ook opgeheven.

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestaan uit een aantal langlopende leningen. Zo is er voor de aankoop van het Centrum van Openbare Orde en Veiligheid aan de Briljantlaan (COV-gebouw) een lening aangegaan. Deze lening heeft een looptijd van 20 jaar met een jaarlijkse lineaire aflossing. Hiernaast is er voor het financieren van diverse huisvestingsinvesteringen in 2007 een lening aangetrokken bij het Ministerie van Financiën. Deze lening heeft een looptijd van 10 jaar en dient na die 10 jaar in één keer afgelost te worden. Tenslotte is er in 2008 een tweede lening aangetrokken met een looptijd van 10 jaar, in het kader van investeringen in huisvesting. Ook deze dient na de looptijd in 2018 in één keer afgelost te worden.

Kortlopende schulden

De schulden en overlopende passiva bestaan onder andere uit nog te betalen crediteuren, het opgebouwde gedeelte van het vakantiegeld, de verplichtingen en de vooruitontvangen rijksbijdrage.

De liquide middelen staan onder passiva verantwoord door het negatieve saldo.

de lastenstijgingen die veroorzaakt worden door het Akkoord Arbeidsvoorwaarden 2008-2010. Hiernaast groeit, op basis van omgevingsvariabelen, komende jaren het aandeel van de Politie Utrecht in het totale beschikbare politiebudget. Dit budget wordt verdeeld met behulp van het Budget Verdeel Systeem (BVS). Voor wat betreft de bijzondere bijdragen is onder meer rekening gehouden met recente ontwikkelingen als de Bovenregionale Recherche Midden-Nederland en het Programma Versterking Opsporing en Vervolg (PVOV).

Naast bijdragen vanuit BZK worden er ook gelden ontvangen van andere rijksoverheden. Voor BVOM (verkeer) en CIV (voetbalvolgsysteem) vindt financiering plaats vanuit het ministerie van Justitie.

De bijdragen van gemeenten betreffen met name de compensatie voor (extra) surveillanten. De verwachting is dat dit op een gelijk niveau blijft.

Personeel

De categorie Personeel betreft de (loon)kosten van medewerkers in vaste dienst en van ingehuurd medewerkers, maar ook zaken als werving, arbo, Fit & Gezond en reiskosten woon-werkverkeer.

Vanaf 2008 liggen de lasten in de categorie Personeel structureel op een hoger niveau, vanwege de maatregelen uit het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008-2010. Vanaf 2010 is er op aangegeven van BZK een bedrag opgenomen voor de mogelijke effecten van de herziening van het functiegebouw/functiewaardering.

Naast de meer algemene lasten is tevens specifiek rekening gehouden met de personele lasten van de Bovenregionale Recherche en de toename van het aantal Hbo'ers in het proces Opsporing (n.a.v. PVOV).

De lasten van de inhuur van uitzendkrachten, beveiligingsbedrijven en adviseur zijn de laatste jaren flink toegenomen. Mede naar aanleiding van de ombuigingen in 2008 zijn de verwachte lasten voor 2009 teruggebracht tot een bedrag van € 7,3 miljoen, vanaf 2010 en verder tot een bedrag van € 6,2 miljoen. Een bedrag van € 0,5 miljoen vanaf 2010 is bezuinigd voor het inverdieneffect van de functiewaardering.

Rente

In de categorie Rente worden enerzijds de lasten opgenomen van de te betalen rente over de opgenomen leningen en anderzijds de baten van het uitlenen van tijdelijk niet-gebruikte liquide middelen. Door het aangaan van leningen in 2007 en 2008 zijn de lasten toegenomen.

Opleiding & Vorming

Deze categorie betreft voornamelijk de lasten van het regionaal opleidingsplan. Hiervoor is een vast percentage van de loonkosten beschikbaar en de uitvoering ligt bij de afdeling P&O.

In 2009 wordt er een hoger bedrag begroot dan het regulier beschikbare budget. Dit wordt deels veroorzaakt door incidentele opleidingskosten voor de projecten uit Wenkend Perspectief (BVO, BVH, BVCM). Tot en met 2010 wordt er tevens een flinke hoeveelheid aan opleidingen in het kader van PVOV verwacht.

Huisvesting

De lasten die samenhangen met huisvesting zijn voornamelijk gebaseerd op het Strategische Huisvesting Plan (SHP). Hierin wordt voorzien in bouw, verbouw, onderhoud en verkoop van panden en gronden. In het laatst vastgestelde SHP en daarmee in deze begroting is rekening gehouden met de oplevering van de vernieuwde locatie Kroonstraat, alsmede met de bouw van het districtskantoor Utrecht-West en de verkoop van diverse panden, waaronder in 2011 de locatie Soest. Daarnaast is gerekend met een extra huurlast van € 0,7 miljoen voor de vernieuwde IBT-lokatie in Leusden vanaf 2010.

Vervoer

De Politie Utrecht maakt voor het wagenpark gebruik van geleasde voertuigen. Voor komende jaren wordt uitgegaan van een wagenpark met een omvang van ongeveer 750 voertuigen (opvallend, niet-opvallend, motoren etc.). Naast de directe leasekosten bevat de categorie Vervoer tevens lasten voor onderhoud, brandstof, verzekering en schade.

Verbindingen & Automatisering

Verbindingen en automatisering hebben betrekking op ICT-lasten, zoals hardware, software, telefonie en beheer & onderhoud van werkplekken. Het grootste gedeelte van de begrote lasten betreffen de bijdragen aan de VtS Politie Nederland (VtSPN), bedoeld voor basisdienstverlening, standaard dienstverlening en additionele dienstverlening (inclusief CAO-effect). Voor komende jaren wordt door VtSPN een constant lastenniveau verwacht, waarbij eventuele besparingen niet onmogelijk zijn.

Naast de bijdragen aan VtSPN is rekening gehouden met bijdragen aan de landelijke organisatie voor C2000 en aan GMU (ICT-gedeelte). In 2009 worden projectkosten verwacht voor de projecten uit Wenkend Perspectief.

Geweldmiddelen & Uitrusting

De categorie Geweldmiddelen & Uitrusting beslaat de aankleding van de medewerkers, inclusief toebehoren. Het niveau van de lasten kent in meerjaren een constant niveau, afgezien van de initiële aanschaf van duurzame kleding (parka's, gele motorkleding etc.) in 2009 en de aanschaf van het nieuwe dienstwapen in 2010. Deze aanschaf wordt in een keer ten laste gebracht van de exploitatie.

Operationeel

De lasten in deze categorie komen voort uit onderwerpen die betrekking hebben op operationele processen. Dit zijn onder meer het slepen van voertuigen, arrestantenverzorging, tolken en verbruiksmaterialen van de Forensische Opsporing. In komende jaren worden geen wijzigingen in het niveau van de lasten verwacht.

Beheer

Voor het kunnen uitvoeren van de primaire activiteiten wordt gebruikt gemaakt van diverse ondersteunende zaken en diensten. Hierbij kan gedacht worden aan kopieerapparatuur, kantoorartikelen, vergaderlocaties, porti- en vracht, advocaten en accountants en de bijdragen aan VtSPN/NPI. Over de jaren heen kent deze categorie een constant lastenniveau.

Overig

In deze categorie wordt onder andere de opbrengsten begroot van het landelijk PVOV, waar de Politie Utrecht beheerkorps voor is. Daarnaast worden hier de cateringkosten begroot.

6 Kasstroomoverzicht

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het kasstroomoverzicht van de Politie Utrecht per boekjaar, voor de periode 2008-2012. Na het overzicht volgt de toelichting per onderdeel van de kasstroom.

Overzicht kasstroom

Kasstroomoverzicht							
Bedragen x €1.000							
	Jaarrekening	1e	2e	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	Begrotings- wijziging 2008	Begrotings- wijziging 2008	2009	2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	26	(12.488)	(14.525)	(23.662)	(33.720)	(34.027)	(24.391)
Operationele activiteiten							
Exploitatieresultaat boekjaar	(5.850)	(7.104)	(7.868)	(7.678)	(6.512)	470	62
Afschrijvingen vaste activa	7.955	8.747	8.573	9.989	10.351	9.747	9.371
Mutatie voorzieningen	(6.426)	(2.565)	(2.840)	(1.372)	(218)	(332)	10
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	(4.069)	919	(2.039)	(1)	-	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	(8.390)	(2)	(4.174)	938	3.621	9.885	9.443
Investeringsactiviteiten							
Investeringen materiele vaste activa	22.159	20.433	15.278	10.601	4.304	2.761	2.226
Desinvesteringen materiele vaste activa	(232)	546	-	150	921	3.057	-
Investeringen financiële vaste activa	3.654	-	2.140	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	10.429	30	-	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(15.616)	(19.857)	(17.418)	(10.451)	(3.383)	296	(2.226)
Financieringsactiviteiten							
Ontvangsten langlopende schulden	10.000	13.000	13.000	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	545	545	545	545	545	545	545
Kasstroom financieringsactiviteiten	9.455	12.455	12.455	(545)	(545)	(545)	(545)
Totale kasstroom	(14.551)	(7.404)	(9.137)	(10.058)	(307)	9.636	6.672
Eindstand liquide middelen	(14.525)	(19.893)	(23.662)	(33.720)	(34.027)	(24.391)	(17.719)

Toelichting kasstroom

De beoordeling van de vermogenspositie van de Politie Utrecht vindt onder andere plaats aan de hand van de solvabiliteitsratio. Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van deze ratio.

Jaar	1 ^e Begrotings- wijziging	2 ^e Begrotings- wijziging	2009	2010	2011	2012
S-ratio	33%	33%	28%	25%	27%	29%

De S-ratio kent een door BZK vastgestelde bandbreedte van 15%-60%. De Politie Utrecht heeft ervoor gekozen om deze ratio niet onder de 25 % te laten zakken. Om een juist beeld van de solvabiliteit te krijgen moet deze balansratio in samenhang worden gezien met de kasstroom. De negatieve eindstand liquide middelen loopt tot het jaar 2010 verder op. Vanaf 2011 wordt de eindstand liquide middelen weer minder negatief. De negatieve stand van de liquide middelen wordt veroorzaakt door negatieve eindstand liquide middelen bij de jaarrekening 2007, de negatieve exploitatietekorten en het hoge investeringsvolume tot en met het jaar 2010 (met name voor huisvestingsprojecten).

7 Personeelsinformatie

Personeelsinformatie							
	Jaarrekening	1e Begrotings- wijziging	2e Begrotings- wijziging	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2008	2009	2010	2011	2012
Regulier personeel							
Noot: De uitstroom op 31 december van enig jaar wordt in het jaar erop pas in de uitstroom opgenomen.							
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	3.098,70	3.207,05	3.207,10	3.240,00	3.202,00	3.208,00	3.192,00
Instroom studenten	114,00	141,10	125,00	118,58	119,22	138,55	140,90
Instroom overig (incl. toename deeltijd)	257,40	186,56	234,30	192,50	155,79	106,90	143,90
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	263,00	333,10	326,40	349,08	269,00	261,45	272,80
Sterkte einde boekjaar in FTE	3.207,10	3.201,61	3.240,00	3.202,00	3.208,00	3.192,00	3.204,00
<i>Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden</i>							
Overdracht naar andere regio *	-	-	-	-	-	-	-
Overdracht van regio *	-	-	-	-	-	-	-
Sterkte einde boekjaar in FTE (na overdracht)	3.207,10	3.201,61	3.240,00	3.202,00	3.208,00	3.192,00	3.204,00
* De regio, die fte's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fte's							
Sterkteafpraak in FTE	3.170,00	-	-	-	3.132,00	-	-
Formatie in FTE	3.207,10	3.201,61	3.240,00	3.202,00	3.208,00	3.192,00	3.204,00
Studenten							
Aantal studenten aanvang boekjaar	462,60	477,54	477,50	482,50	476,63	470,31	437,56
Instroom nieuwe studenten	159,00	152,00	158,00	138,00	138,00	131,00	126,00
Uitval	30,10	28,65	28,00	25,30	25,10	25,20	24,70
Uitstroom naar regulier personeel	114,00	141,10	125,00	118,58	119,22	138,55	140,90
Aantal studenten einde boekjaar	477,50	459,79	482,50	476,63	470,31	437,56	397,96
Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)							
Exogeen gefinancierden	127,80	102,80	80,84	80,84	80,84	80,84	80,84
Gedetacheerden (ingehuurd)	-	-	99,40	68,71	68,71	68,71	68,71
Gedetacheerden (uitgeleend)	22,20	22,20	35,56	18,62	17,54	16,29	16,02
Personeel van derden	279,40	180,86	125,39	68,98	60,53	60,53	60,52
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) [personen]	47,00	47,00	47,00	47,00	47,00	47,00	47,00
Vrijwilligers (personen)	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
Aantal maanden TOR (alleen begrotingscijfers)				885,00	415,00	23,00	-
Financiële gegevens							
Gemiddelde loonsom regulier personeel	50.941	49.228	54.772	55.816	56.531	56.589	56.520
Gemiddelde loonsom studenten	29.009	26.964	29.050	27.416	26.967	30.541	30.541
Personeelsratio	75%	74%	77%	76%	77%	75%	76%

8 Risico's

Organisatierisico's:

- *Contractuele risico's.* In de bedrijfsmatige uitoefening worden door de Politie Utrecht diverse contracten afgesloten. Procedurele waarborgen en adviezen van (externe) deskundigen ten aanzien van inkooptransacties voorkomen risicovolle contracten. Om te voldoen aan de toets van rechtmatigheid is in 2008 een inkoopscan over 2007 gehouden, die vervolgens getoetst is door de accountant. Hieruit is het risico te destilleren dat ook voor 2008 niet volledig aan de Europese regelgeving wordt voldaan. Dit kan leiden tot een niet goedkeurende accountantsverklaring.
- *Schadevergoedingen naar aanleiding van politieoptreden.* Als gevolg van politieoptreden veroorzaakte schade leidt in toenemende mate tot aansprakelijkheidsstellingen. Een interne afhandelingprocedure van schade en een op de situatie bij de Politie Utrecht toegesneden aansprakelijkheidsverzekering beperken het aansprakelijkheidsrisico. Daarnaast blijkt het steeds moeilijker door derden toegebrachte schade aan medewerkers en eigendommen van de politie Utrecht te verhalen.

Begrotingsrisico's

- *Sterkte*

In 2010 wordt de sterkteafsprake met BZK gerealiseerd. Het risico wordt met name gevormd door de sterktedoelstelling in 2014. De sterkte zal in 2014 onder de ondergrens van de bandbreedte uitkomen. In deze begroting is gerekend met een bijzondere rijksbijdrage voor extra wijkagenten en forensisch assistenten. Indien de extra aantallen (37 extra wijkagenten en 36 forensisch assistenten) niet in 2011 gehaald worden zal de bijdrage tot een bedrag van € 7 miljoen wegvallen.
- *Verschuivingstoelage*

In de tweede helft van 2008 is de verschuivingstoelage van kracht geworden. Omdat ten tijde van het opstellen van deze begroting nog geen volledig afgeronde periode tot uitbetaling heeft geleid, is het onzeker of de ramingen in deze begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012 per jaar toereikend zijn (€ 0,5 miljoen per jaar).
- *Restant verlof-en overuren*

Niet opgenomen overuren en verlofuren zullen telkens aan het eind van het jaar, wanneer dit boven een bepaald maximum uitkomt tot uitbetaling leiden. Strak sturen op uren vermindert dit risico.
- *ICT lasten*

Het risico bestaat dat in de komende jaren ICT-lasten verder zullen stijgen. In de begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012 is rekening gehouden met de verwachte projectkosten die de VtS Politie Nederland aan de korpsen zal doorberekenen voor BVO, BVH en BVCM. Echter, het risico bestaat dat in de jaren erna verhoogde implementatie- en exploitatiekosten voor BVO, BVH en BVCM zullen komen, met als gevolg dat de ICT-ratio kan stijgen.
- *SHP*

Het risico bestaat dat het Strategisch Huisvestingsplan (SHP) hogere kosten met zich meebrengt dan begroot, met name door aangescherpte eisen (ARBO, brandweer en asbest).

Thans wordt een nieuwe visie op huisvesting ontwikkeld. Het is nog onbekend of deze visie past binnen de financiële kaders van het huidige SHP.

Balansrisico's:

- *Arbeidstijdenwet*
- Het risico bestaat dat boetes worden opgelegd door het overtreden van de arbeidstijdenwet. Dit wordt met name veroorzaakt door het incidentele karakter van het werk van de politie, die bij incidenten niet altijd is te plannen en niet binnen de uitzonderingsregels van de wet vallen.
- *Solvabiliteit*
De solvabiliteitsratio zal de komende jaren dalen door de negatieve resultaten. De samenstelling van het vermogen is aan het veranderen. Door leningen stijgt het vreemd vermogen. Op dit moment wordt nagedacht over de meest gunstigste samenstelling van het vermogen van de Politie Utrecht op lange termijn.

Bijlage I: Besluit vaststelling begroting

Het Regionaal College van de Politie Utrecht, gelet op artikel 6 lid 3 van het besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen:

BESLUIT:

de begroting 2009 en de meerjarenraming 2010-2012 vast te stellen.

Aldus besloten door het Regionaal College van de Politie Utrecht in zijn vergadering van 3 november 2008.

De korpsbeheerder,

mr. A. Wolfsen

Bijlage II: Besluit vaststelling kasgeldlimiet

Het Regionaal College van de Politie Utrecht,

neemt er kennis van dat de kasgeldlimiet naar verwachting per 1 januari 2009 € 34.300.000 zal bedragen (12,5% van de rijksbijdragen volgens de begroting 2009).

BESLUIT:

1. De kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2009 vast te stellen op € 34.300.000.
2. De uitvoering van het onder 1 genoemde in handen te leggen van de korpsbeheerder.

Aldus besloten door het Regionaal College van de Politie Utrecht in zijn vergadering van 3 november 2008.

De korpsbeheerder,

mr. A. Wolfsen

Bijlage III: Tariefstelling

De tariefstelling 2008 is de basis voor de tarieven in de begroting 2009.

Funcieschaal	Basistarief In € per jaar	Basistarief In € per dag	Basistarief In € per uur
2	47.700,00	320,00	40,00
3	51.400,00	340,00	43,00
4	53.900,00	360,00	45,00
5	56.200,00	370,00	47,00
6	59.600,00	400,00	50,00
7	64.000,00	430,00	53,00
8	72.100,00	480,00	60,00
9	78.300,00	520,00	65,00
10	85.000,00	570,00	71,00
11	96.300,00	640,00	80,00
12	106.800,00	710,00	89,00
13	115.800,00	770,00	97,00
14	124.600,00	830,00	104,00
15	135.500,00	900,00	113,00
16	147.900,00	990,00	123,00
17	161.600,00	1080,00	135,00
18	176.700,00	1180,00	147,00