

Begroting 2009



Meerjarenraming 2010 -2012

14112008

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Financiële positie	3
Bestuurlijke context	5
Financieel kader	5
Organisatieontwikkelingen	6
Balans	7
Exploitatierkening en resultaatbestemming	9
Personeelsinformatie	15
Risicoparagraaf	16
Treasury-paragraaf	18
Kasstroomoverzicht	18

Uitgave:
Concerndienst Middelen,
Postbus 42,1200 AA Hilversum
Hoofd CDMD: Dhr. M. Bruin
telefoonnr. 035 - 6558041
telefaxnr. 035 - 6558049

Vormgeving en drukwerk:
Concerndienst Middelen
Hilversum, 12 september 2009

Algemeen

Inleiding

De begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2012 zijn conform de richtlijnen van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties tot stand gekomen. De bestuurlijke modellen geven op hoofdlijnen een meerjarig inzicht in de exploitatie, de vermogenspositie, de liquiditeit en de sterkteontwikkeling van het korps.

Totstandkoming van de begroting

De begroting omvat een consolidatie van de afzonderlijke begrotingen van de districten, divisie, diensten, projecten en samenwerkingsprojecten met politie Flevoland. Als kader voor de verschillende organisatieonderdelen heeft de meerjarenraming 2008-2011 voor 2009 als uitgangspunt gediend. Daarbij zijn de taakstellingen en ambities die onderdeel uitmaken van het Meerjarenbeleidsplan 2008 – 2011 van het korps, in de begroting 2009 en meerjarenraming 2010 -2012 financieel vertaald.

De hoofddoelstelling van het korps is het nog veiliger maken van de regio via:

- de aanpak en daling van de criminaliteit;
- toename waardering van de dienstverlening/ daling van het onveiligheidsgevoel bij burgers.

Het accent voor wat de externe focus betreft richt zich de komende jaren op:

- Geweld tegen personen;
- Veel voorkomende criminaliteit;
- Woninginbraken;
- Alcohol in het verkeer;
- Jeugd

De interne focus van het Meerjarenbeleidsplan is o.a gericht op de volgende speerpunten:

- Investeren in de kwaliteit van het leiderschap;
- Gezond en robuust maken bedrijfsvoering;
- De betaalbaarheid dienstverlening.

Financiële positie

Bufferfunctie Algemene reserve

Door de extra financiële steun van het Rijk in de afgelopen jaren en een restrictief uitgavenbeleid is de vermogenspositie van het korps sterk verbeterd en geeft in meerjarenperspectief ook een gezonde indruk. De Algemene reserve voldoet ruimschoots

aan de gestelde norm van 2,5% van de baten om eventuele calamiteiten te kunnen opvangen.

Jaar	P-ratio	S-Ratio
2008	72%	60%
2009	71%	63%
2010	72%	63%
2011	73%	63%
2012	74%	63%

Normen BZK:
P-ratio 73 – 77%
S-ratio 25 – 60%

P-ratio

De P-ratio geeft de verhouding tussen de Personele lasten en totale baten weer. De sterk verhoogde instroom van studenten ten opzichte van voorgaande jaren – om een terugloop in sterkte te kunnen ondervangen – draagt er toe bij dat de P-ratio in de komende jaren naar het voorgeschreven niveau zal groeien.

S-ratio

De S-ratio (solvabiliteitsratio) geeft de verhouding eigen vermogen t.o.v. balanstotaal weer. De solvabiliteitsratio geeft aan de mate waarin de regio in staat is om aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen. De solvabiliteit voldoet ruimschoots aan de voorgeschreven normen.

Resultaten:

De resultaten laten in meerjaren perspectief het volgende verloop zien.

Bedragen * € 1000, -	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Totaal 2009-2012
Totaal Bijdragen	54.286	54.672	54.496	54.069	217.523
Exploatiekosten	54.286	55.118	54.411	54.007	217.822
Resultaat normale bedrijfsvoering	0	(446)	85	62	(299)

Het tekort op het resultaat uit de normale bedrijfsvoering in 2010 wordt veroorzaakt door de vervanging van het dienstwapen. De hiermee gepaard gaande lasten van ruim € 400.000 dienen op voorschrift van BZK in een keer ten laste van de exploitatie te worden gebracht.

In 2012 manifesteren de door het Kabinet afgekondigde bezuinigingsmaatregelen voor de politie in de periode 2008 – 2012 (€ 25 miljoen oplopend naar € 100 miljoen) zich in volle omvang. Het aandeel van korps Gooi en Vechtstreek hierin loopt op van € 305.000 in 2008 naar € 1.222.000 in 2012. Door echter de huisvestingslasten met 10% af te laten nemen, lukt het de regio Gooi en Vechtstreek toch om ook in 2012 een positief resultaat te begroten.

Per saldo neemt de algemene reserve in de begrotingsperiode af met € 299.000

Bestuurlijke context

De begroting 2009 en de meerjarenraming 2010 – 2012 omvatten een financiële vertaling van de beleidsvoornemens zoals opgenomen in het Regionaal Beleidsplan 2008 -2011. De koers om op een aantal gebieden de samenwerking met andere korpsen te zoeken, ontwikkelt zich nog manifester. Met de korpsen Flevoland en Utrecht wordt hierover geregeld overleg gevoerd. Naast efficiencywinst, zoals eenmalige investeringen in kapitaalgoederen (DNA-lab), levert de samenwerking meer kwaliteit en minder kwetsbaarheid op.

Financieel kader

In deze begroting is uitgegaan van het financiële kader 2008 – 2012 zoals is vermeld in de junicirculaire 2008/292370, d.d. 30 juni 2008 en de aanvullende kaders 2009 – 2012 zoals opgenomen in de circulaire van BZK 2008/336313. De aanvullende kaders omvatten o.a. de meerjarige effecten van de structurele salarisverbeteringen van 2009 en 2010. In de junicirculaire 2008 zijn de omgevingskenmerken van BVS (Budgetverdeelsysteem) geactualiseerd en aangepast. Ook de gevolgen van de gestegen werkgeverslasten en de CAO politie 2008 – 2010 zijn verwerkt in de middensommen van de werksoorten van het BVS. De aanpassing van de omgevingskenmerken – waarbij het aandeel van korps Gooi en Vechtstreek is toegenomen - levert het korps geen extra bijdrage op, omdat het toegenomen aandeel heeft geleid tot een vermindering van de zogenaamde “compensatiebijdrage”. Bij de introductie van het nieuwe BVS (Budgetverdeelsysteem) is een bijzondere bijdrage ingesteld om korpsen die op basis van het nieuwe Budgetverdeelsysteem een lagere bijdrage ontvangen, daarvoor te compenseren.

Organisatieontwikkelingen

Doorontwikkeling

De plannen over de doorontwikkeling waarmee belangrijke veranderingen in de interne organisatie worden doorgevoerd, zijn nagenoeg afgerond. Zowel kwantitatief (reductie overhead) als ook kwalitatief (investering in leiderschap) levert de doorontwikkeling belangrijke elementen op die een robuuste bedrijfsvoering ten goede zullen komen.

Vervanging basissystemen

In de loop van 2008 zullen een tweetal nieuwe ICT-voorzieningen worden ingevoerd. Het gaat hierbij om de volgende systemen:

- BVO (Basisvoorziening voor Opsporing) ;
- BVH (Basisvoorziening voor Handhaving).

In de loop van 2009 volgt ook BVCM (Basisvoorziening voor Capaciteit Management). Hiermede krijgt de ambitie gestalte om verschillende bij de politie in gebruik zijnde systemen onder één landelijke noemer te brengen.

Interregionale Samenwerking

De uitbreiding van de interregionale samenwerking met Flevoland neemt een prominente plaats in op de agenda. Een haalbaarheidsonderzoek naar de oprichting van het OCSB (*Operationeel Centrum Stichtse Brug*) is inmiddels van start gegaan. Naast Flevoland speelt ook het korps Utrecht hierbij een rol. Het ligt in het voornemen om in het OCSB de volgende disciplines onder te brengen:

- 1) Interregionale divisie recherche korpsen Flevoland en Gooi en Vechtstreek,
- 2) Gemeenschappelijke Meldkamer Flevoland en Gooi en Vechtstreek en
- 3) Vestiging Bovenregionale recherche (Korpsen Flevoland, Utrecht en Gooi en Vechtstreek).

Vts PN.

Bij de Vts PN (Voorziening tot samenwerking Politie Nederland) zijn om doelmatigheidsredenen in het kader van shared services het CIP, ISC en het NPI ondergebracht. In 2008 is ook de Divisie Logistiek van de KLPD aan het beheer van Vts PN toegevoegd.

Vts PN VG Midden

Met uitzondering van het Meldkamer-domein zijn alle bij het korps in gebruik zijnde systemen op ICT-gebied bij Vts PN VG Midden in beheer. Over de overdracht (systemen en beheer) van het Meldkamer-domein vinden inmiddels onderhandelingen plaats.

Balans

Activa	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	19.318	20.726	19.105	14.653	13.557	12.236
Financiële vaste activa	1.722	1.955	1.865	1.775	1.685	1.595
Totaal vaste activa	21.040	22.681	20.970	16.428	15.242	13.831
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	1.285	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Liquide middelen	2.320	-	655	4.714	5.985	7.458
Totaal vlottende activa	3.605	1.000	1.655	5.714	6.985	8.458

Passiva	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	13.083	12.555	12.555	12.109	12.194	12.256
Bestemmingsreserves	1.876	1.756	1.756	1.756	1.756	1.756
Totaal eigen vermogen	14.959	14.311	14.311	13.865	13.950	14.012
VOORZIENINGEN	2.022	1.232	487	450	450	450
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	7.664	7.812	7.827	7.827	7.827	7.827
Liquide middelen	-	326	-	-	-	-
Totaal kortlopende schulden	7.664	8.138	7.827	7.827	7.827	7.827

Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	61%	60%	63%	63%	63%	63%
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Activa

Vaste activa

De boekwaarde van de vaste activa neemt in 2009 af, omdat de investeringen achterblijven bij de afschrijvingskosten. Bovendien zijn de effecten van een aantal taakstellende bezuinigingen opgevoerd:

Begroting 2009
Versie 2.0

Pagina 7

↑
↑
↑
↑
↑
↑
↑

- het afstoten van 2 panden (desinvesteringen) ;
- afslanking wagenpark met 15 voertuigen.

Zowel in 2009 en 2010 zal het korps een pand in eigendom afstoten. In 2009 wordt een boekwinst verwacht van € 180.000. De desinvesteringen bedragen na afschrijving in totaal € 2.829.000.

De voorgestane taakstellingen zijn in het kader van een robuuste bedrijfsvoering ontwikkeld en hiermede wordt beoogd de betreffende uitgavencategorieën in lijn van het landelijke beeld te brengen (benchmarking andere korpsen).

De boekwaarde van het aandeel derden (brandweer en regionaal ambulance vervoer) in de Gemeenschappelijke Meldkamer wordt onder financiële activa verantwoord. Op deze activa wordt voortaan alleen nog afgeschreven, aangezien met ingang van 2008 alle investeringen onder de materiële vaste activa worden verantwoord.

Ook zijn onder de financiële activa de gedeeltelijk rentedragende bijdragen verantwoord die het korps verplicht is bij te dragen aan de vorming van het weerstandsvermogen van het ISC. Hiervoor is in totaal in deze begroting een bedrag van € 1.522.000 verantwoord waarvan € 1.445.000 rentedragend.

Viottende activa

De balansposten vorderingen en overlopende activa zijn als constante opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

De post Algemene reserve neemt als gevolg van de resultaten in de periode 2008 – 2012 licht af.

Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit Wachtgeldverplichtingen en Tijdelijke Ouderen Regeling (TOR). De sterke afname wordt veroorzaakt doordat de TOR-regeling bijna op zijn einde loopt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn als constante opgenomen.

Exploitatierkening en resultaatsbestemming

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	49.420	52.156	52.768	53.139	52.963	52.536
Rijksbijdragen overige departementen	1.532	1.551	1.518	1.533	1.533	1.533
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	-	-	-	-	-	-
Totaal bijdragen	50.952	53.707	54.286	54.672	54.496	54.069

Exploitatiekosten	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Personeel	35.843	38.010	38.514	39.305	39.476	39.697
Rente	87	(252)	(267)	(388)	(490)	(535)
Opleiding en vorming	1.085	1.022	1.247	1.247	1.247	1.247
Huisvesting	2.865	3.561	3.502	3.580	3.530	3.143
Vervoer	1.671	1.954	1.748	1.758	1.747	1.747
Verbindingen en automatisering	6.299	6.716	6.370	5.998	5.774	5.591
Geweldmiddelen en uitrusting	360	465	387	846	377	376
Operationeel	1.221	1.301	1.291	1.278	1.256	1.248
Beheer	1.428	1.289	1.210	1.210	1.210	1.209
Overige	115	289	284	284	284	284
Totaal exploitatiekosten	50.974	54.355	54.286	55.118	54.411	54.007
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-

Resultaatbestemming	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Toevoeging bestemmingsreserves	848	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	848	120	-	-	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	-	(120)	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	85	62
Onttrekkingen algemene reserve	22	528	-	446	-	-
Saldo mutaties algemene reserve	(22)	(528)	-	(446)	85	62

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals verwoord in de junicirculaire van 2008 en aanvullende kaders van de augustuscirculaire 2008.

Rijksbijdrage 2008 e.v. Junicirculaire 2008-292370 (x € 1000,-)

Omschrijving	Begroting		Meerjarenraming	
	2009	2010	2011	2012
Opsporing algemeen	10.238	10.142	10.033	9.997
Handhaving algemeen	18.624	18.447	18.249	18.181
Intake & Service	5.098	5.051	5.000	4.985
Noodhulp	7.646	7.573	7.493	7.468
Compensatie dalers	6.208	6.139	6.071	6.071
Loon- en prijsbijstelling compensa	427	428	412	404
CAO 2008-2010	1.020	65	0	0
Asiel	413	411	411	410
CAO-correctie ASM	1.145	2.643	2.616	2.526
Algemene bijdrage	50.816	50.896	50.282	50.039
Regionale informatieknooppunten	236	234	232	232
Regionale inlichtingen diensten	139	138	137	137
PVOV	312	325	529	528
Opleidingsbudget PVOV	180	171	39	38
Forensische medewerkers	162	273	384	415
Wijkagenten	190	284	376	417
Vergrijzing	198	284	450	493
Prestatiebekostiging	540	538	537	243
Afronding			1	-2
Specifieke bijdrage	1.957	2.247	2.685	2.501
BVOM	1.518	1.533	1.533	1.533
Totaal rijksbijdrage	54.286	54.672	54.496	54.069

Lasten

1 Personeel

De personele kosten zijn begroot op basis van het personeelsinformatiemodel op pagina 15. De ontwikkeling van de sterkte is niet afgestemd op de sterktedoelstelling die door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is gedefinieerd. Voor het korps Gooi en Vechtstreek is deze eindsterkte op 652,9 fte's vastgesteld. Doorberekeningen van het korps tonen aan, dat de betaalbaarheid van de formatie – gegeven het huidige bekostigingsniveau door BZK - ligt op maximaal 625 fte 's. Gelet op de hoge uitstroom van medewerk(st)ers vanwege pensionering en de concurrentie van andere werkgevers, dient het korps jaarlijks een substantieel aantal studenten op te leiden om een verdere afname van de sterkte op te kunnen vangen. Deze instroom van nieuwe studenten is ten opzichte van de periode 2003 – 2007 verdubbeld. Bij de bepaling van de sterkte telt het korps 40% van de studenten mee voor de bepaling van haar eindsterkte. Volgens een recente circulaire heeft BZK bericht, dat zij voornemens is om op andere wijze te sturen op sterkte, waarbij de focus minder op exacte aantallen fte 's en meer op de prestaties van de politie zal liggen. Naast meer personeel kan het korps ook kiezen voor invoering van nieuwe technologieën of samenwerking met andere korpsen.

Zo leveren de verschillende samenwerkingsverbanden nu al een substantiële bijdrage om met minder fte 's dezelfde dienstverlening te kunnen garanderen.

De volgende sterktecijfers zijn voor de begroting opgenomen:

Jaar	Eindsterkte	Aspiranten	Tor	Einsterkte inclusief 40% inzet aspiranten
2009	603,4	97,5	14	642,4
2010	618,0	83,5	1	651,4
2011	626,4	76,7	-	657,1
2012	625,6	78,0	-	656,8

Het prijspeil van de salarissen is vastgesteld op basis van de uitkomsten van de CAO politie 2008 – 2010. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2008 stijgen de loonkosten in 2008 met bijna 10%. In de daarop volgende jaren is naast de CAO rekening gehouden met een lichte stijging van het prijspeil in verband met periodieke verhogingen en een afnemende vergrijzing. Voor de deelnemers aan de TOR is een voorziening getroffen die vrijvalt ter hoogte van de salariskosten die in het betreffende jaar worden berekend.

De budgetten t.a.v. overwerk en overige operationele toelagen, zijn regionaal gekaderd en hebben qua totaal volume een relatie met de realisatiecijfers van de voorafgaande jaren. Om een eerlijke verdeling te maken tussen de bedrijfsonderdelen is een verdeelsleutel ontwikkeld die een relatie heeft met enerzijds de sterkte en anderzijds de specifieke kenmerken.

De kosten voor uitzendkrachten en inhuur van derden dient voornamelijk door *onderbezetting (vacatures) opgevangen te worden. Een bescheiden budget is hiervoor opgenomen.*

Er kunnen geen toevoegingen aan de voorziening voor voormalig personeel worden begroot zolang er geen harde toekomstige verplichtingen bestaan. Hier loopt het korps een zeker risico omdat deze verplichtingen gaandeweg het begrotingsjaar altijd kunnen ontstaan. Deze verplichtingen hebben dan betrekking op de doorbetaling van loon bij ontslag.

Alleen voor de huidige verplichtingen heeft het korps een voorziening gevormd. Met het opmaken van de jaarstukken wordt deze voorziening gemuteerd (toegevoegd voor de verplichtingen, onttrokken voor de werkelijke lasten).

2 Rente

Een positief rente-resultaat wordt verwacht en wordt veroorzaakt door toename van de liquiditeit. Zie hiervoor het kasstroomoverzicht op pagina 18.

3 Opleiding en loopbaan

Eerder dit jaar is het Regionaal Opleidingsplan vastgesteld. Gelet op de ambities van het korps is geconstateerd dat de financiële kaders bijstelling naar boven behoeven. In deze begroting en meerjarenraming is uitgegaan van het bijgestelde Regionaal Opleidingsplan.

4 Huisvesting

De geprognosticeerde kosten voor huisvesting nemen de komende jaren licht af. Naast nieuwe investeringen, welke onder andere in het kader van PVOV (Programma Versterking Opsporing en Vervolging) gedaan moeten worden, zijn er taakstellingen (afstoten 2 panden) opgenomen om de hoge huisvestingslasten te verminderen. In het kader van PVOV is het korps verplicht de inrichting van de auditieve- en audiovisuele verhoorstudio 's ingrijpend aan te passen. Hiervoor is in 2009 een investering geraamd van € 100.000

Een strategisch meerjarenhuisvestingsplan, zal op korte termijn ontwikkeld worden om de huisvestingskosten voor ons korps verder te kunnen verlagen. Vooruitlopend hierop is een stelpost opgenomen in het jaar 2012 van -/- € 350.000. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe zijn in de jaren 2010 en 2011 nog geen bezuinigingen begroot.

5 Vervoer

De vervoerskosten nemen ten opzichte van 2008 de komende jaren sterk af. Een reductie van het aantal voertuigen met 15 stuks is hier debet aan. Met de voorgestelde bezuinigen loopt het korps qua uitgaven in de pas met andere korpsen. De Europese aanbesteding voor wat de aanschaf van voertuigen betreft, levert het korps ook voordelen op.

6 Verbindingen en automatisering

De uitbesteding van de ICT-taken naar de Vts PN heeft voor het korps in de achterliggende jaren hoge financiële uitgaven opgeleverd. In meerjarenperspectief lijkt het erop dat de kosten de komende jaren zullen afnemen. Deze daling is gedeeltelijk cosmetisch van aard. In het verleden werden alle bijdragen (ook niet ICT-gerelateerd) aan Vts PN in zijn geheel onder hoofdstuk Verbindingen en Automatisering begroot, terwijl in deze begroting - op voorschrift van BZK - een aantal posten in andere hoofdstukken zijn verantwoord. De bijdrage aan Vts PN Bovendien valt nog maar te bezien of de Vts PN, het in het vooruitzicht gestelde kostenplafond aan ICT bijdragen, daadwerkelijk kan garanderen. De afgelopen jaren moesten achteraf hoge declaraties worden afgerekend

Het korps zal zich bovendien bescheiden moeten blijven opstellen als opdrachtgever richting Vts PN voor wat betreft korps specifieke wensen en maatwerkchanges.

Een verdere uniformering qua software zal op termijn schaalvoordelen kunnen opleveren. In 2009 en volgende jaren wordt de omslag van de bijdragen aan het ISC VG-Midden over de korpsen gebaseerd op basis van $P * Q$ (Prijs x Aantal). Voorlopige berekeningen wijzen uit dat dit nadelige effecten zal opleveren voor de kleinere korpsen.

Aangezien er sprake zal zijn van landelijke tarieven - Vts PN VG-Midden ten opzichte van de andere VG 's hogere tarieven hanteert - kan het nadeel voor ons korps mogelijk meevallen.

Deze nieuwe wijze van verrekening verschaft het korps wel inzicht met betrekking tot de wijze waarop de afrekening door Vts PN geschiedt en biedt het korps de mogelijkheid om zelf op de ICT-uitgaven te kunnen sturen.

In het kader van de overgang van de verschillende systemen naar Vts PN vormt de reductie van de personele bezetting van de ICT-afdeling van het korps op dit moment object van onderzoek. De ICT-uitgaven in onze regio vormen, na de personele lasten, de hoogste uitgavencategorie van het korps en liggen momenteel boven het door BZK gestelde plafond van 13% van de totale lasten.

7 Geweldmiddelen en uitrusting

De uitgaven zijn op basis van de geldende normbedragen begroot en er is rekening gehouden met de verhoogde instroom van studenten.

In 2010 wordt de vervanging van het dienstwapen ten bedrage van ruim € 400.000 (op voorschrift van BZK) in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

8 Operationeel

Naar verwachting ontwikkelen de operationele kosten zich de komende jaren binnen de geldende kaders.

9 Beheer

Binnen deze rubriek verdient de post externe-advisering de grootste aandacht. Inhuur van externe deskundigheid dient zeer terughoudend te worden toegepast. De externe deskundigen zijn een factor 3 duurder dan intern personeel, zodat bij moeilijk vervulbare vacatures alternatieven gezocht moeten worden alvorens deskundigheid in te huren. Als criterium voor inhuur zal gelden, indien niet gebudgetteerd, dat de dekking ervoor geheel door aantoonbare onderbesteding in de personeelsbegroting gevonden moet worden.

10 Overige lasten

De cateringkosten en onvoorziene uitgaven worden binnen deze rubriek verantwoord. De kosten van onvoorzien zijn niet te ramen en hiervoor is een stelpost opgenomen. De cateringkosten zijn begroot op basis van het afgesloten contract.

Risicoparagraaf

In deze paragraaf wordt stilgestaan bij de risico's die zich in de toekomst mogelijk zouden kunnen voordoen en dan van invloed zijn op de bedrijfsvoering en financiën. In zekere zin zijn het voorzienbare risico's van materiële betekenis waar het korps geen voorzieningen voor heeft getroffen.

Begrotingsrisico's

Personeel

De planning van de personele lasten is gebaseerd op de ontwikkelingen met betrekking tot de feitelijke sterkte van het korps. Indien de trend van de afgelopen jaren van een grote uitstroom van personeel gaat ombuigen, zal dit tot een overschrijding van de personele budgetten kunnen leiden.

Gelet op het risico is een periodieke monitoring van de sterkte (PDCA-cyclus) door P&O een belangrijke voorwaarde om tijdig te kunnen bijsturen.

Informatie en Communicatie voorzieningen Technologie

Diverse (landelijke) ontwikkelingen op ICT-gebied hebben een sterke vlucht genomen. Onvoldoende duidelijk is welke financiële- en organisatorische consequenties dit tot resultaat zal hebben. De ICT-kosten zijn inmiddels het landelijke gestelde plafond van 13% ontstegen. Een nog verdere stijging van de kosten kan binnen de huidige financiële kaders niet opgevangen worden.

Prestatiefinanciering

In de begroting en meerjarenraming zijn de baten van de prestatiefinanciering als dekking mee begroot. Het risico is aanwezig dat het korps de prestaties niet of slechts gedeeltelijk haalt, waarmee ook de financiering in gevaar komt.

In het kader van een robuuste bedrijfsvoering zal over de onderliggende prestaties (PDCA-cyclus) maandelijks gerapporteerd moeten worden, ten einde vroegtijdig te kunnen bijsturen.

PVOV bijzondere bijdrage.

Ingevolge het Programma Versterking Opsporing en Vervolg(PVOV) ontvangen de korpsen een bijzondere bijdrage welke in de begroting is verwerkt. Voor de uitvoering van het programma worden de korpsen met uitgaven en investeringen geconfronteerd, die niet geheel met de door BZK beschikbaar gestelde bijzondere bijdrage kan worden gedekt. De impact hiervan kan nog niet worden aangegeven.

Risico's op eigendommen

Het korps heeft voor wat betreft haar eigendommen verzekeringen afgesloten en heeft alleen voor de voertuigen een eigen risico. Voor dit eigen risico is een budget opgenomen dat gelet op de historie toereikend zou moeten zijn. Ten aanzien van brandschade zijn de voertuigen wel aanvullend verzekerd.

Balansrisico's

De algemene reserve kent een omvang die hoger is dan 2,5% van de baten, een buffer die tenminste aanwezig zou moeten zijn.

De omvang van de voorziening wachtgelders is een kapitalisatie van de toekomstige financiële verplichtingen die het korps heeft ten aanzien van het personeel dat thans in de regeling zit. Het risico is aanwezig dat de voorziening door nieuwe instroom moet worden verhoogd.

Organisatierisico's

Alle onderwerpen die als begrotingsrisico zijn benoemd behoren in meer of mindere mate ook hier te zijn opgenomen. Het uitbesteden van ICT-taken kan veel voordelen opleveren zoals bijvoorbeeld het ontstaan van één landelijke informatiehuishouding en de bundeling van kennis. Aan de andere kant mag dit niet ten koste gaan van service, flexibiliteit en als belangrijkste wellicht de continuïteit.

Ook ten aanzien van de sterkte-ontwikkeling zijn organisatierisico's te onderscheiden. Als de realiteit een hogere uitstroom laat zien dan was geraamd, dan zal dat een onderbezetting tot gevolg hebben. Omdat de vastgestelde eindsterkte geen ruimte biedt, zal een onderbezetting onherroepelijk leiden tot operationele knelpunten.

Als laatste kan nog worden genoemd dat het aangaan van samenwerkingsverbanden consequenties kan hebben voor wat betreft de invloed die kan worden uitgeoefend.

Het korps zal proberen de risico's zoveel mogelijk te beïnvloeden in de zin van voorkomen dan wel beperken. Er zijn echter risico's benoemd die buiten de invloedssfeer van het korps zelf liggen. In die gevallen wordt ook nadrukkelijk gekeken of andere kanalen kunnen worden aangeboord.

Treasury-paragraaf

Ontwikkelingen

De treasuryparagraaf vloeit voort uit de richtlijnen van het ministerie inzake de wet FIDO (wet Financiering Decentrale Overheden). Op basis van deze wet hebben de korpsen een zogenaamd Treasury-statuuut opgesteld waarin beleids- en beheersmaatregelen zijn opgenomen. Het beleid van het korps is erop gericht om met inachtneming van de wet, de geldstromen zo gunstig mogelijk te beheren.

Vanaf 2005 is door middel van een wetswijziging geregeld dat de korpsen overtollige kasgelden bij het ministerie van Financiën wegzetten. Ook leningen zullen bij het ministerie worden afgesloten. Inmiddels is gebleken dat het ministerie (zeer) gunstige tarieven hanteert voor zowel het in depot zetten van kasmiddelen alsook het aantrekken van kapitaal.

Kasstroomoverzicht

Door middel van het kasstroomoverzicht wordt inzicht gegeven in de ontvangst en besteding van de geldmiddelen in de komende jaren. Naar verwachting ontstaat de komende jaren geen behoefte om extra middelen aan te trekken.

Kasstroomoverzicht

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	13.235	2.320	(326)	644	4.703	5.974
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	(22)	(648)	(11)	(445)	85	(268)
Afschrijvingen vaste activa	2.746	3.332	3.337	3.564	2.968	2.918
Mutatie voorzieningen	(2.171)	(790)	(745)	(37)	-	-
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	(2.354)	433	15	-	-	-
Investeringsactiviteiten						
Investeringen materiele vaste activa	3.474	4.740	1.785	1.877	1.872	1.597
Desinvesteringen materiele vaste activa	58	-	69	2.765	-	-
Investeringen financiële vaste activa	691	383	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	176	150	90	90	90	90
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	5.183	-	-	-	-	-
Totale kasstroom	(10.915)	(2.646)	970	4.059	1.271	1.123
Eindstand liquide middelen	2.320	(326)	644	4.703	5.974	7.097