

Begroting 2009
meerjarenraming 2010 - 2012

Politie Brabant-Noord

's-Hertogenbosch, 28 oktober 2008

20081028

INHOUDSOPGAVE

1. ALGEMENE BESCHOUWING	3
2. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN	4
2.1. Wijzigingen	4
2.2. Financieel beeld en ontwikkeling	6
2.3. Toelichting belangrijkste ontwikkelingen	7
2.4. Toelichting saldi per jaar	8
2.5. Ontwikkeling vermogenspositie/financiering	8
2.6. Ontwikkeling formatie/sterkte	9
3. EXPLOITATIEBEGROTING	10
3.1. Ontwikkeling exploitatiesaldi (meerjarig)	10
3.2. Toelichting exploitatiebegroting in het jaar 2009	11
4. INVESTERINGSPLAN	14
5. TOELICHTING BALANSPOSTEN	14
6. RISICOPARAGRAAF	15
7. TREASURY	17
8. OVERZICHT VAN GEHANTEERDE AFKORTINGEN	18

Bijlagen (modellen als toelichting bij de begroting)

Bestuurlijke begrotingsmodellen

a) Balans (na resultaatbestemming)	20
b) Kasstroomoverzicht	21
c) Personeelsinformatie	22

1. ALGEMENE BESCHOUWING

In deze meerjarenbegroting heeft het korps aansluiting gezocht bij het beleid van het ministerie met betrekking tot de sterkte (voor 2014). Gezien de financiële impact, heeft het korps hierbij globaal de ondergrens (- 2,5 %) van deze sterkteafspraken aangehouden. Bij het samenstellen van deze begroting is, ook bij deze ondergrens, vastgesteld dat het korps met een financiële frictie wordt geconfronteerd. Enkele belangrijke oorzaken voor deze frictie zijn:

- aanvullende opgelegde taakstellingen/ kortingen, waardoor de rijksbijdragen lager uitvallen;
- hogere ICT-kosten in de vorm van bijdragen aan de Vts en de landelijke C2000 infrastructuur;
- hogere kosten van de CAO/ regeling woon-werkverkeer;
- een verhoging van de personele sterkte naar de ondergrens van BZK;
- de vervanging van het dienstwapen in 2010.

Gezien de uitkomsten van de meerjarenbegroting is het korps een ombuigingsoperatie gestart met als doel de huidige formatie te behouden en deze betaalbaar te maken door ombuigingen te realiseren en/ of elders financiële middelen te genereren. De taakstelling voor deze financiële ombuiging bedraagt indicatief € 7,9 miljoen over de begrotingsperiode. Deze ombuigingsoperatie wordt vanaf najaar 2008 in gang gezet, waarbij de opzet is dat de ombuigingen/ besparingen jaarlijks geleidelijk stijgen. De ombuigingsoperatie bestaat uit een mix van maatregelen die tot een kostenreductie moet leiden. Een belangrijk deel van deze kostenreductie wordt gezocht bij de kostengroepen: personeel, huisvesting, vervoer en ICT. Daarnaast is de financiële ruimte voor nieuw beleid en het implementeren van projecten/ ontwikkelingen teruggebracht.

Ook na deze ombuigingsoperatie resteert nog een cumulatief begrotingstekort over 4 jaar van circa € 12,6 miljoen. De belangrijkste factoren voor dit tekort zijn: hogere personele lasten, door een hogere sterkte en meer aspiranten (€ 6 miljoen), een hogere bijdrage aan de Vts/ C2000 (€ 5 miljoen), het nieuwe dienstwapen (€ 0,9 miljoen) en een aanvullende korting op de rijksbijdrage in 2012 (€ 0,7 miljoen). De door het Ministerie vastgestelde personele sterkte kan derhalve niet (meer) worden gefinancierd met het door het Ministerie beschikbaar gestelde financiële kader. Sterker nog, de bestaande formatie kan niet meer binnen de bestaande kaders worden betaald. Op pagina 6 is de financiële problematiek grafisch gepresenteerd en toegelicht. Het korps is in overleg met het Ministerie over de financiële situatie.

Uit de balans (bijlage a) blijkt dat de s-ratio de komende jaren zal dalen van 19 % eind 2007 naar -9 % eind 2012. De geraamde tekorten (van € 13,4 miljoen; inclusief 2008) zijn namelijk groter dan het eigen vermogen van eind 2007 (€ 9,5 miljoen). Ook het jaar 2008 zal met een tekort sluiten. Dit impliceert dat het korps in de loop van 2010 geen financiële buffer meer heeft om financiële tegenvallers op te vangen en de vaste activa/ gebouwen te financieren.

Het korps was tijdens het opstellen van deze begroting bezig met de voorbereidingen voor de verdere doorontwikkeling van het korps. Het korps wil het werk/ de werkprocessen doorontwikkelen met als doel om de regio nog 25 % veiliger te maken. Bij het opstellen van deze begroting is nog geen rekening gehouden met concrete personele en/ of facilitaire gevolgen van deze doorontwikkeling.

2. FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

2.1. Wijzigingen

In deze begroting zijn feitelijk 5 elementen verwerkt, namelijk:

1. actualisering van de rijksbijdrage zoals opgenomen in de junicirculaire;
2. een actualisatie van de personele sterkte/ aspiranten respectievelijk kosten;
3. enkele voorziene (kosten)ontwikkelingen;
4. de effecten van de ombuigingsoperatie;
5. administratieve overhevelingen in verband met een gewijzigde comptabele presentatie en de eliminatie van een samenwerkingsverband en het TOV (Taak Organisatie Vreemdelingen).

2.1.1. Actualisering van de rijksbijdrage zoals opgenomen in de junicirculaire

In de junicirculaire zijn de volgende verhogingen van rijksbijdragen verwerkt:

- een looncompensatie van 3,5% per 1 februari 2008 en wijzigingen sociale verzekeringspremies (inclusief de effecten van de incidentele uitkeringen in 2008 en 2009);
- prijscompensatie (€ 0,2 miljoen vanaf 2009);
- wijziging sterkte Intake en Service en effecten verandering omgevingskenmerken (vanaf 2009 t/m 2012 oplopend van € 0,03 miljoen naar € 0,5 miljoen).

Daarentegen zijn de volgende verlagingen doorgevoerd:

- inhouding uitbreiding DSRT (KLPD) (€ 0,17 miljoen vanaf 2009);
- reductie asielfinanciering in 2009 met € 0,06 miljoen;
- in het jaar 2012 wordt het bedrag in het kader van de prestatiebekostiging met € 0,7 miljoen verlaagd (restant = € 0,6 miljoen) ter dekking van de verwachte meerkosten van de CAO. Dit heeft uiteraard een enorm effect op het resultaat in 2012.

Op pagina 11 is een overzicht met de samenstelling van de rijksbijdrage gepresenteerd. Uit dit overzicht kan worden afgeleid dat de rijksbijdrage in 2012 beperkt lager is dan het niveau van 2009 (€ 112,9 miljoen). Enerzijds zijn beleidsintensiveringen opgenomen in de rijksbijdragen (zoals forensische recherche, wijkagenten en vergrijzing), waarmee deze met bijna € 3 miljoen stijgt. Daarnaast is een stijging verwerkt in verband met de incidentele CAO/ ASM-effecten van per saldo € 0,6 miljoen. Anderzijds wordt deze stijging van totaal € 3,6 miljoen geheel tenietgedaan door taakstellingen en reducties die in meerjarenperspectief door het Ministerie zijn opgedragen.

2.1.2. Actualisatie van de personele sterkte respectievelijk kosten

In deze begroting is aansluiting gezocht bij de ondergrens van de sterkteafspraken, namelijk 97,5 % van 1.412 fte's = 1.376,7 fte's. De (bruto)formatie (van 1.399,4 fte's) is bijna 23 fte's hoger. Deze hogere formatie wordt financieel afgedekt door de exogene financiering (door participerende korpsen) van de interregionale samenwerkingsverbanden. De nettoformatie heeft hiermee het niveau van de ondergrens van de sterktedoelstelling.

2.1.3. Enkele voorziene (kosten)ontwikkelingen

Bij het actualiseren van de begroting zijn, behoudens budgetverschuivingen, enkele voorziene kostenontwikkelingen meegenomen zoals een hogere bijdrage aan de VtsPN.

2.1.4. De ombuigingsoperatie

Gezien de uitkomsten van de meerjarenbegroting is het korps een ombuigingsoperatie gestart met als doel de huidige formatie te behouden en deze betaalbaar te maken door ombuigingen te realiseren en/of elders financiële middelen te genereren. De taakstelling voor deze financiële ombuiging bedraagt indicatief € 7,9 miljoen over de begrotingsperiode. Deze ombuigingsoperatie wordt vanaf het najaar 2008 in gang gezet, waarbij de opzet is dat de ombuigingen/ besparingen jaarlijks geleidelijk stijgen. De ombuigingsoperatie bestaat uit een mix van maatregelen, die tot een kostenreductie moeten leiden. Een belangrijk deel van deze kostenreductie wordt gezocht bij de kostengroepen personeel, huisvesting en vervoer en ICT. Daarnaast bestaat er weinig financiële ruimte voor nieuw beleid. In onderstaand overzicht wordt het meerjarig effect van de ombuigingsoperatie naar categorie gepresenteerd.

(bedragen x 1.000):

	2009	2010	2011	2012
Baten	93	43	43	43
Loonkosten	370	395	420	420
Bijdragen en deelnames				
Regionale bedrijfsvoering	655	930	1.165	1.265
Regionale projecten	263	50	73	173
Decentrale bedrijfsvoering	275	310	410	460
Totaal	1.656	1.728	2.111	2.361

2.1.5. Administratieve overhevelingen

In de begroting zijn de volgende administratieve overhevelingen verwerkt:

Verdeling bijdragen en deelnames

De bijdragen en deelnames zijn in deze begroting verdeeld over de diverse kostengroepen. Tot op heden werden deze geheel onder de kostengroep 'operationeel' verantwoord.

Interregionale recherche

Het beheer van de interregionale recherche is met ingang van het 4e kwartaal 2008, overgeheveld naar het KLPD. In dit kader zijn de begrotingscijfers van dit samenwerkingsverband in de begroting geëlimineerd.

Landelijke programma's TOV en Hennepteelt

Het korps verzorgt het beheer van de landelijke programma's TOV en Hennepteelt. Gezien het landelijk karakter van deze programma's en de financiële koppeling/ financiering van deze landelijke programma's via de VtsPN zijn de begrotingscijfers van deze landelijke programma's niet in de korpsbegroting geconsolideerd. De landelijke verantwoording geschiedt via de VtsPN.

2.2. Financieel beeld en ontwikkeling

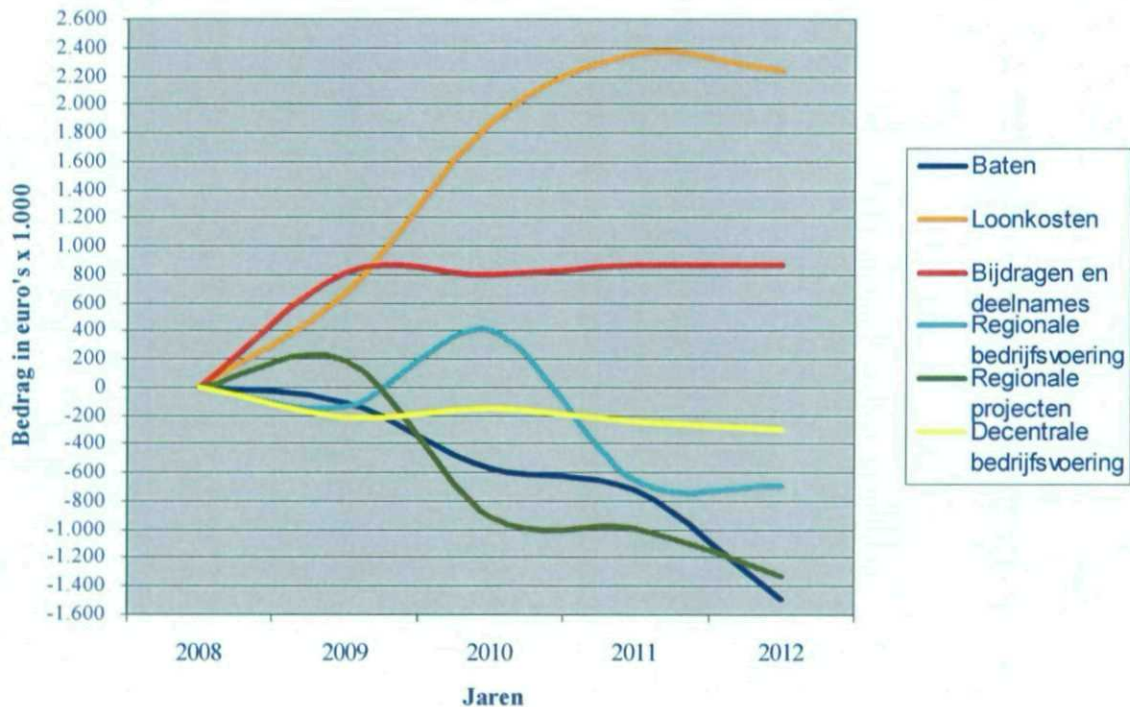
Enkele belangrijke cijfers uit de begroting (exclusief samenwerkingsverbanden):

(bedragen x 1.000)

	2009	2010	2011	2012
1. Baten	117.188	117.747	117.419	116.526
2. Loonkosten	77.519	79.740	80.046	79.807
3. Bijdragen en deelnames	11.139	11.129	11.191	11.191
4. Regionale bedrijfsvoering	16.443	16.980	15.920	15.890
5. Regionale projecten	4.483	3.394	3.306	2.972
6. Decentrale bedrijfsvoering	10.113	10.183	10.083	10.033
Resultaat normale bedrijfsvoering	2.509-	3.679-	3.127-	3.367-
vrijval bestemmingsreserves	80			
Exploitatieresultaat	2.429-	3.679-	3.127-	3.367-
<i>cumulatief</i>				<i>12.602-</i>

Het meerjarige beeld in dit overzicht wordt in belangrijke mate bepaald door de ASM (algemene salarismaatregelen) vanaf 2009, waarbij de loonkosten en de rijksbijdragen zijn verhoogd. Indien deze ontwikkeling wordt geëlimineerd en de ontwikkeling op basis van het loon- en prijspeil 2009 wordt gepresenteerd, geeft dit het volgende grafische beeld:

Kostenontwikkeling 2009-2012 t.o.v. 2008 (verschil in euro's)



Uit bovenstaande grafiek kan worden afgeleid dat de loonkosten de komende jaren stijgen, alsmede de bijdragen en deelnames. De stijging van de loonkosten houdt verband met de CAO, de groei van het aantal aspiranten en de verhoging van de sterkte. De bijdragen en deelnames stijgen onder invloed van met name hogere bijdragen aan de VtsPN en C2000. De baten laten de grootste daling zien. Deze daling vloeit voort uit de landelijke taakstellingen (van € 100 miljoen; aandeel van het korps bijna € 3 miljoen) in combinatie met de extra taakstelling i.v.m. de CAO in 2012. Middels de ombuigingsoperatie vertonen de overige kostencategorieën eveneens een daling.

Voor wat betreft de gesaldeerde kosten is de grootste daling te signaleren bij de ramingen voor projecten (en implementaties). Door een verschuiving van enkele projecten van 2008 naar 2009 (TLPC en BVCM) vertoont de projectenlijn eerst een stijging, om vervolgens onder invloed van de ombuigingsoperatie fors te dalen. De raming(lijn) van regionale bedrijfsvoering laat een bijzonder verloop zien. Na een daling in 2009 vertoont deze een stijging in 2010, om vervolgens weer te dalen. De stijging in 2010 vloeit voort uit de vervanging van het dienstwapen. De raming(lijn) van de decentrale bedrijfsvoering vertoont een geringe(re) daling. Deze kosten zijn niet of nauwelijks terug te dringen. Deze kosten houden namelijk direct verband met operationele activiteiten van afdelingen en vormen als het ware een bestaansminimum (zoals vervoer, operationele toelagen e.d.).

Uit de grafiek is de financiële problematiek van het korps te destilleren. Op grafische wijze wordt hiermee de (on)mogelijkheid van ombuigingen geïllustreerd. De kostencategorieën waarop het korps zelf sturingsmogelijkheden heeft, dalen bijna net zo hard als de baten. De loonkosten zijn onder invloed van de CAO, de (minimum)sterkte, en het benodigde aantal aspiranten niet of nauwelijks te beïnvloeden. Ook op de ontwikkeling van de bijdragen en deelnames heeft het korps weinig of geen sturingsmogelijkheden.

2.3. Toelichting belangrijkste ontwikkelingen

Uit het exploitatieoverzicht is onder meer af te leiden dat:

- De baten (met name rijksbijdrage) zich in 2012 bevinden onder het volume van 2009. Uit de gepresenteerde grafiek kan worden afgeleid dat de ontwikkeling van de rijksbijdrage met name verband houdt met de ASM (algemene Salaris Maatregelen). Onder invloed hiervan en de beleidsintensiveringsgelden blijft de daling van de rijksbijdrage beperkt tot € 0,7 miljoen en worden de taakstellingen/kortingen gecamoufleerd.
- De loonkosten stijgen gedurende de begrotingsperiode met circa € 2,3 miljoen. Deze stijging houdt verband met de CAO, de sterktegroei en het stijgende aantal aspiranten i.v.m. de vervangingsvraag (van gemiddeld circa 120 in 2009, naar gemiddeld bijna 160 in 2012). De loonkosten worden voor 2011 op het hoogste niveau geraamd, doordat voor 2012 voordelen als gevolg van verjonging ("jong voor oud" personeel) zijn voorzien.
- De bijdragen en deelnames blijven m.i.v. 2009 op hetzelfde niveau. Op de omvang van deze begrotingspost heeft het korps nauwelijks invloed.
- De raming voor regionale bedrijfsvoering het hoogste is in 2010. Dit houdt verband met het nieuwe dienstwapen. Op voorschrift van het Ministerie zijn deze uitgaven (van € 0,9 miljoen) ineens als kosten in 2010 verantwoord. Afgezien van deze uitgaven dient het korps meer gelden voor regionale bedrijfsvoering te reserveren in verband met hogere kosten van C2000, structurele lasten van projecten, prijsverhogingen, en kosten van nieuwe zaken zoals AED-apparatuur e.d. Daartegenover staan in het kader van de ombuigingsoperatie kostenverlagingen, oplopend tot bijna € 1,3 miljoen in 2012.
- De raming voor projecten, inclusief implementatiebudgetten, is verlaagd met circa € 1,5 miljoen. Voor de korte termijn zijn concrete eenmalige projecten geraamd zoals TLPC, CMS, het 15-jarig bestaan van het korps en procesgericht werken. Daarnaast zijn de (structurele) uitgaven in het kader van PVOV (van bijna € 1,3 miljoen) vooralsnog onder de categorie projecten geraamd.
- De raming voor decentrale bedrijfsvoering vertoont een lichte daling van bijna € 0,1 miljoen. Ook hierbij is sprake van kostenverhogende factoren, zoals hogere brandstofkosten voor vervoer en hogere kosten van operationele toelagen in het kader van de CAO. Daarentegen zijn kostenverlagingen verwerkt, ingevolge de ombuigingsoperatie, oplopend tot bijna € 0,5 miljoen in 2012.

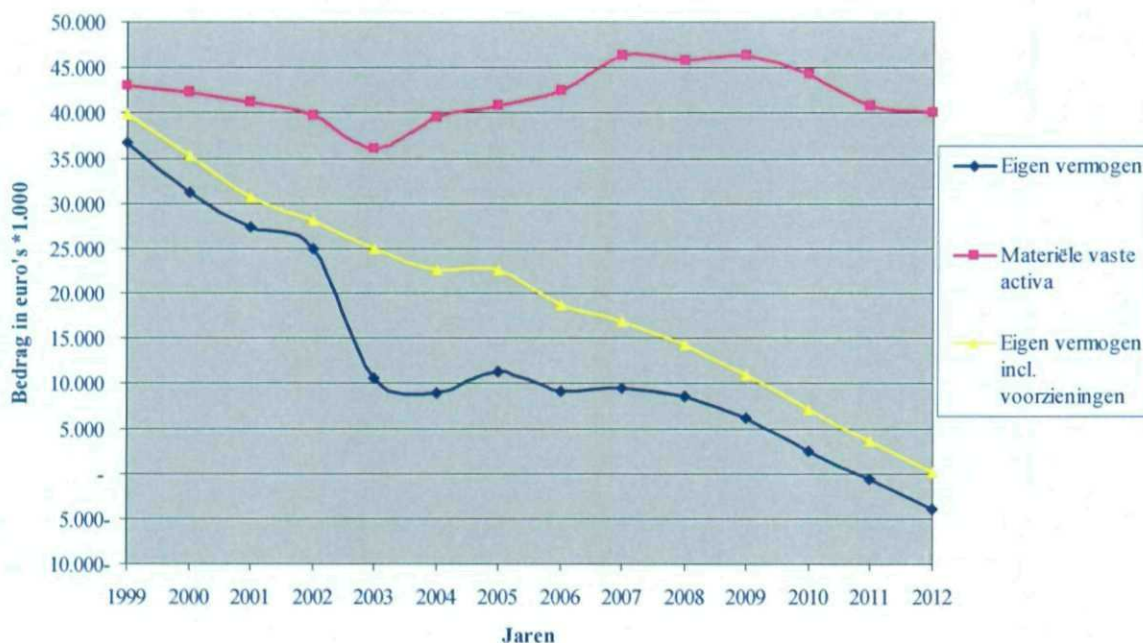
2.4. Toelichting saldi per jaar

Uit bovenstaand overzicht kan worden afgeleid dat het begrotingstekort voor 2010 het hoogste is, namelijk € 3,7 miljoen. Dit hoge tekort houdt onder meer verband met de vervanging van het nieuwe dienstwapen van circa € 0,9 miljoen. Na eliminatie van deze uitgaven bedraagt het gecorrigeerde tekort voor 2010 circa € 2,8 miljoen. In meerjarenperspectief vertoont het begrotingstekort een progressief verloop van € 2,4 naar € 3,4 miljoen. De stijging van dit tekort houdt verband met de stijging van de personele lasten, die gedeeltelijk wordt gecompenseerd door de ombuigingsoperatie. Het tekort in de laatste 2 jaren vloeit tevens voort uit de hogere kosten van aspiranten; bijna 40 aspiranten meer in opleiding betekent een direct financieel beslag van circa € 1,3 miljoen per jaar. Hiermee zijn alleen al de hogere directe opleidingskosten, om in de vervangingsbehoefte te voorzien, hoger dan de rijksbijdrage die t.b.v. de vergrijzing is toegekend. Hierbij is nog geen rekening gehouden met andere hogere kosten, zoals (praktijk)begeleiding van meer aspiranten, beperktere operationele inzetbaarheid van zowel ouderen als aspiranten, etc. Daarnaast is het gepresenteerde tekort voor 2012 bepaald, doordat een extra korting in de rijksbijdrage is verwerkt van € 0,7 miljoen.

2.5. Ontwikkeling vermogenspositie/ financiering

In de balans (bijlage a) is de ontwikkeling van het eigen vermogen voor de komende jaren geraamd. Op basis van de jaarrekening 2007 en de exploitatieresultaten in de jaren 2008-2012 kan worden afgeleid dat het eigen vermogen van het korps fors afneemt.

De solvabiliteitsituatie van het korps wordt gepresenteerd via de S-ratio. Deze ratio geeft het procentuele aandeel van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Het ministerie heeft de ondergrens van de bandbreedte verlaagd van 25 % naar 15 %. De bovengrens blijft op het niveau van 60 %. Uit de balans (bijlage a) blijkt dat, onder invloed van de tekorten, de S-ratio over de periode 2009-2012 zal dalen van 17 % (begin 2009) naar - 9 % eind 2012. Dit impliceert dat het korps in de loop van 2010 geen financiële buffer heeft om financiële tegenvallers op te vangen en de vaste activa/gebouwen te financieren. In onderstaande grafiek zijn de ontwikkelingen van de vaste activa en de eigen financiering (middels eigen vermogen en voorzieningen) gepresenteerd.



Uit de grafiek kan worden afgeleid dat:

- Het eigen vermogen de laatste jaren is gedaald en deze daling de komende jaren wordt voortgezet. De daling van het eigen vermogen tot en met 2003 houdt met name verband met de (vorming van de voorziening) TOR, de korting van vermogen ingevolge de Stimp-operatie en de kosten van de rellen in de graafse wijk.
- De vaste activa onder invloed van verbouw/ nieuwbouw vanaf 2003 zijn gestegen.
- Onder invloed van het dalende eigen vermogen en de dalende voorzieningen de financiering van het korps substantieel is gewijzigd.

De (gele) lijn van het eigen vermogen, inclusief de voorzieningen, geeft de omvang van de interne financiering van de vaste activa (de roze lijn) weer. Begin 2000 waren de vaste activa nagenoeg geheel (voor 93 %) met eigen vermogen en/ of voorzieningen gefinancierd. Eind 2007 is deze financiering teruggelopen naar 36 % om in 2012 te dalen naar 0 %. Feitelijk betekent dit dat de financiering met vreemd vermogen (dit is het verschil tussen de lijnen 'vaste activa' en 'eigen vermogen, inclusief voorzieningen') de afgelopen jaren fors is gestegen. Deze stijgende financiering met vreemd vermogen, legt een groter financieel beslag op de beschikbare middelen, doordat de rentelasten stijgen danwel de rentebaten dalen. Zo zijn over 2003 nog rentebaten van € 0,24 miljoen verantwoord, terwijl voor 2012 rentelasten zijn geraamd van € 0,51 miljoen. Een verschil derhalve van € 0,75 miljoen. Concreet betekent dit dat de daling van het eigen vermogen en de voorziening TOR, een financieel beslag aan rentelasten teweeg hebben gebracht, waaruit voorheen indicatief 15 fte's konden worden gedekt.

2.6. Ontwikkeling formatie/ sterkte

In de begroting is de bestaande korpsformatie verwerkt, rekening houdende met een zuivering in verband met de overdracht van de GMC-formatie aan de veiligheidsregio en de bijzondere recherche aan het KLPD. Daarentegen is de formatie met 30 fte verhoogd om aan de ondergrens van de sterkteafspraken met het Ministerie te voldoen.

In de begroting 2009 zijn voor wat betreft sterkte/ formatie de volgende uitgangspunten gehanteerd:

	2009	2010	2011	2012
Gemiddelde sterkte (excl. irs, vkh en gedetacheerden) ²	1.302,5	1.306,5	1.305,2	1.316,2
Interregionale samenwerkingsverbanden (irs)	42,2	42,2	42,2	42,2
Team verkeershandhaving (vkh)	30,0	30,0	30,0	30,0
Gedetacheerden (extern)	24,5	24,5	24,5	24,5
Totale gemiddelde sterkte	1.399,2	1.403,2	1.401,9	1.412,9
Formatie¹	1.399,4	1.399,4	1.399,4	1.399,4
Sterkte doelstelling BZK (volgens najaarscirculaire 2007)	1.412,0	1.412,0	1.412,0	1.412,0
Ondergrens sterktedoelstelling (-2,5%)	1.376,7	1.376,7	1.376,7	1.376,7
Gemiddeld aantal aspiranten	121,1	142,8	157,3	157,4

¹ Is hoger (3,8 fte) dan de bestaande formatie van 1.395,6 (i.v.m. eliminatie irs 11,7 en GMC 14,5 en verhoging met 30 fte)

² De gemiddelde sterkte is in 2009 t/m 2012 lager tengevolge de dekking van de instroom niveau 2 lerend werken

De gepresenteerde sterkte is inclusief het contingent extern gedetacheerde fte's en de interregionale samenwerkingsverbanden. Uit dit overzicht kan worden afgeleid dat vanaf 2012 de gemiddelde sterkte (1.412,9) beperkt hoger is dan de ondergrens van de sterktedoelstelling van het Ministerie (1.376,7). Indien de sterktecijfers van de interregionale samenwerkingsverbanden worden geëlimineerd v.w.b. het aandeel van andere korpsen (exogene financiering van circa 25 fte's), bedraagt de gemiddelde sterkte van het korps in 2012 1.388 fte (1.412,9 - 25). Dit is beperkt hoger (11 fte) dan de ondergrens van de sterktedoelstelling en houdt verband met de gedetacheerden.

Tevens blijkt dat het gemiddelde aantal aspiranten met 30 % stijgt, van circa 120 naar bijna 160. Ook na 2012 zal het aantal aspiranten omstreeks het volume van 160 uitkomen. Een noodzakelijke groei om de vergrijzing op te vangen (na 2012).

3. EXPLOITATIEBEGROTING

3.1. Ontwikkeling exploitatiesaldi (meerjarig)

De volgende opstelling kan worden gegeven over de ontwikkeling van het exploitatiesaldi in de jaren 2007 t/m 2012. Conform de voorschriften zijn de baten en lasten gesaldeerd weergegeven. De gepresenteerde cijfers hebben betrekking op het korps, inclusief de interregionale samenwerkingsverbanden, waarvan het korps het beheer heeft.

Exploitatierkening Brabant Noord						
(bedragen x € 1.000)						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	104.366	111.496	111.663	112.146	111.817	110.924
Rijksbijdragen overige departementen	2.081	1.683	1.926	1.926	1.926	1.926
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	138	31	25	25	25	25
Totaal bijdragen	106.585	113.210	113.614	114.097	113.768	112.875
Exploitiatiekosten						
Personeel	74.583	80.499	81.693	83.969	84.225	83.985
Rente	126	135	335	366	441	511
Opleiding en vorming	2.802	2.652	3.003	2.582	2.471	2.346
Huisvesting	6.369	6.820	6.937	6.787	6.687	6.587
Vervoer	3.546	3.656	3.616	3.580	3.451	3.401
Verbindingen en automatisering	11.974	12.479	13.046	12.857	12.785	12.745
Geweldmiddelen en uitrusting	858	963	1.030	1.927	1.055	1.055
Operationeel	1.698	1.865	1.547	1.477	1.387	1.424
Beheer	3.679	3.343	3.208	2.668	2.678	2.668
Overige	572	1.886	1.708	1.563	1.715	1.520
Totaal exploitatiekosten	106.207	114.298	116.123	117.776	116.895	116.242
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	378	(1.088)	(2.509)	(3.679)	(3.127)	(3.367)
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	241	80	-	-	-
Exploitatieresultaat	378	(847)	(2.429)	(3.679)	(3.127)	(3.367)
Resultaatbestemming						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	(241)	(80)	-	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	-	241	80	-	-	-
Toevoeging algemene reserve	378	-	-	-	-	-
Onttrekkingen algemene reserve	-	1.088	2.509	3.679	3.127	3.367
Saldo mutaties algemene reserve	378	(1.088)	(2.509)	(3.679)	(3.127)	(3.367)
Bestemming exploitatieresultaat	378	(847)	(2.429)	(3.679)	(3.127)	(3.367)

In bovenstaand overzicht zijn de cijfers van de volgende voorzieningen meegenomen:

- Bureau Brabant;
- Expertisecentrum Digitale Recherche;
- Parketpolitie;
- OVC.

De prognosecijfers 2008 hebben betrekking op de cijfers uit de najaarsnota 2008, die separaat is opgesteld.

3.2. Toelichting exploitatiebegroting

Algemeen

Met ingang van deze begroting, zijn de bijdragen aan samenwerkingsverbanden (zoals het GMC, de VtSPN) niet meer onder de kostengroep operationeel verantwoord, maar (naar rato) onder de afzonderlijke kostengroepen. Dit betekent dat nagenoeg alle kostengroepen een stijging laten zien en de kostengroep operationeel een daling.

Rijksbijdrage

De "rijksbijdrage" in deze begroting is als volgt samengesteld (bedragen x € 1.000):

	2009	2010	2011	2012
Algemene bijdrage BZK				
Algemene bijdrage	100.976	100.256	99.440	99.302
ASM (Algemene Salaris Maatregelen)	2.380	5.498	5.445	5.255
Asiel	888	885	726	725
AED-apparatuur	203			
CAO	2.295	147		
	106.742	106.786	105.611	105.283
Bijzondere bijdrage BZK				
Project verbetering opsporing en vervolging	977	927	1.227	1.226
Opleidingsbudget PVOV	519	550	211	87
Opsporing - specifiek (RIK)	332	330	327	327
Opsporing - specifiek (RID)	215	213	211	211
Prestatiebekostiging	1.308	1.308	1.309	592
Forensische opsporing	372	630	889	962
Wijkagenten	464	699	928	1.028
Vergrijzing	481	694	1.103	1.208
TOR-bijdrage	129	9		
TLPC	124			
	4.921	5.360	6.206	5.641
Bijzondere bijdrage overige departementen				
Bijdrage BVOM (team vkh)	1.858	1.858	1.858	1.858
SAOP-subsidie	68	68	68	68
	1.926	1.926	1.926	1.926
Overige bijdragen (o.a. gemeenten)				
Bijdrage veiligheidsatlas (gemeenten)	25	25	25	25
	25	25	25	25
TOTAAL RIJKSBIJDRAGE:	113.614	114.097	113.768	112.875

In bovenstaand overzicht is de ontwikkeling van de rijksbijdrage gepresenteerd. Uit dit overzicht kan worden afgeleid dat de algemene rijksbijdrage in 2012 per saldo € 1,4 miljoen lager is dan in 2009. Deze verlaging houdt onder meer verband met de bijdrage van het korps in de landelijke bezuiniging van € 100 miljoen (voor het korps betekent dit een lagere rijksbijdrage in 2012 van circa € 3,0 miljoen). Tegenover deze verlagingen is de rijksbijdrage over deze periode verhoogd i.v.m. de kosten van de CAO. De bijzondere rijksbijdrage stijgt met € 0,7 miljoen. Hierin is een daling verwerkt i.v.m. de bekostiging van de CAO van € 0,7 miljoen; gepresenteerd als een lagere prestatiebekostiging. Daarentegen is een geleidelijk hogere bijdrage ten behoeve van de financiering van de vergrijzing verstrekt.

Personeel

De personele lasten en baten stijgen ten opzichte van de herziene begroting 2008 met € 8,1 miljoen. De gewijzigde presentatie van de bijdragen aan samenwerkingsverbanden, laat vooral bij de kostengroep personeel een verhoging zien; die overigens wordt gecompenseerd door een verlaging bij de kostengroep operationeel. Lastenverhogende factoren daarnaast zijn met name de CAO-effecten, de ASM, de nieuwe regeling woon- werkverkeer, de stijgende sterkte en het toenemend aantal aspiranten. Daartegenover zijn ook lastenverlagende effecten verwerkt, zoals het inverdieneffect van de functiewaardering (o.b.v. de richtlijn van het Ministerie), de ombuigingsoperatie en een voordeel als gevolg van de doorstroom van personeel ("jong voor oud").

Rente

Het saldo van de rentelasten en -baten is ten opzichte van de herziene begroting 2008, verhoogd met circa € 0,08 miljoen. Deze lastenverhoging vloeit voort uit een combinatie van factoren. Zo is de marktrente gestegen en moet het korps meer extern financieren, in verband met de tekorten, en zijn de interne financieringsmogelijkheden gedaald door de uitgaven ten laste van de voorzieningen.

Opleiding en vorming

De raming voor deze lasten is, ondanks de ombuigingsoperatie, met € 0,5 miljoen verhoogd. Deze verhoging houdt nagenoeg geheel verband met projectkosten zoals PVOV, AED, BVCM, e.d.

Huisvesting

De gesaldeerde raming voor huisvestingslasten en -baten is t.o.v. 2008 met € 0,1 miljoen verhoogd. De gepresenteerde lastenstijging houdt gedeeltelijk verband met de eerder genoemde gewijzigde presentatie van bijdragen aan samenwerkingsverbanden. Zo worden bijvoorbeeld de huisvestingslasten van het GMC voortaan onder de kostengroep huisvesting gepresenteerd (en niet meer onder operationeel). Daarnaast is rekening gehouden met onder andere hogere energielasten en de (her)huisvesting van een onderdeel. Anderzijds is ook bij deze kostengroep een oplopend financieel voordeel ingecalculeerd uit de ombuigingsoperatie.

Vervoer

Evenals bij de kostengroep huisvesting is bij vervoer rekening gehouden met gestegen energielasten enerzijds en financiële voordelen uit de ombuigingsoperatie anderzijds.

Verbindingen en automatisering

De ramingen voor deze kosten zijn met € 0,6 miljoen verhoogd. Ook hierbij speelt de gewijzigde presentatie van de samenwerkingsverbanden een rol. Daarnaast is in deze ontwikkeling rekening gehouden met hogere lasten van de VtsPN/ C2000 en lagere lasten onder invloed van de ombuigingsoperatie.

Geweldmiddelen en uitrusting

De raming voor deze kostengroep blijft nagenoeg op hetzelfde niveau, met uitzondering van het jaar 2010. In 2010 is rekening gehouden met de vervanging van het dienstwapen.

Operationeel

Voor de operationele lasten is een verlaging voorzien van € 0,3 miljoen. Deze verlaging vloeit met name voort uit de gewijzigde presentatie van de bijdragen aan samenwerkingsverbanden.

Beheer/ overige lasten

Deze ramingen van deze kostengroepen laten onder invloed van de ombuigingsoperatie een daling zien.

Onttrekking bestemmingsreserves

De onttrekking uit de bestemmingsreserve heeft betrekking op het incidentele kosten, die uit de bestemmingsreserve 'kwaliteit van de arbeidsgelden' kunnen worden gedekt.

4. INVESTERINGSPLAN

Het investeringsplan is te beschouwen als een eerste indicatie van het investeringsvolume en de mogelijke investeringen in het begrotingsjaar en de jaren uit de meerjarenraming.

Staat van geraamde investeringen						
(bedragen x 1.000)	Begroting/ begrotings- wijziging	Prognose (investeringsuitgaven)				Totaal prognose investerings- uitgaven
		2009	2010	2011	2012	
Omschrijving						
3 Opleiding & vorming	BAS2009		40			40
4 Huisvesting	HERZ2008/BAS2009	4.245	375	360	2.600	7.580
5 Vervoer	BAS2009	820	980	610	410	2.820
6 Verbindingen en automatisering	BAS2009	480	1.695	385	445	3.005
7 Gewelddiddelen en uitrusting	BAS2009	240	20		1.070	1.330
8 Operationele activiteiten	BAS2009	400	280	415	40	1.135
9 Beheer	BAS2009		60	25	110	195
Totaal		6.185	3.450	1.795	4.675	16.105

Voor alle categorieën geldt als uitgangspunt dat de voorgenomen investeringen worden opgenomen en dat op basis van gegevens uit de subadministratie activa, een inschatting gemaakt is van het volume van mogelijke vervangingsinvesteringen. Dit is mede een gevolg van het, op moment van begrotingsopstelling, nog te maken keuzes (prioritering) en vloeit deels voort uit de topdown begrotingssystematiek, welke het korps hanteert. Deze systematiek brengt met zich mee dat het financiële kader voor de decentrale bedrijfsvoering pas na goedkeuring van de korpsbegroting definitief wordt. Na goedkeuring van de korpsbegroting krijgen de korpsonderdelen het verzoek om de decentrale begroting op te stellen.

5. TOELICHTING BALANSPOSTEN

In bijlage a is de ontwikkeling van de balans gepresenteerd. Onder paragraaf 2.5. (ontwikkeling vermogenspositie en financiering) is op grafische wijze de ontwikkeling van enkele belangrijke balansposten weergegeven.

Vaste activa

De balanspost vaste activa is onder invloed van verbouwingen en nieuwbouw vanaf 2003 gestegen. Vanaf 2009 is een geleidelijke daling voorzien, doordat het afschrijvingsvolume groter is dan het (dalende) investeringsvolume.

Eigen vermogen

De daling van het eigen vermogen houdt met name verband met de tekorten van het korps. Daarnaast is in 2003, conform de voorschriften, de voorziening TOR gevormd en ineens ten laste van het eigen vermogen verantwoord.

Voorzieningen

De grootste daling bij de voorzieningen is te zien bij de voorziening TOR. Zoals hiervoor vermeld, is deze voorziening in 2003 gevormd. Deze voorziening is vanaf 2003 met bijna € 10 miljoen gedaald (van bijna € 10 miljoen eind 2003 naar bijna nihil eind 2009; tot en met 2002 zijn deze kosten overigens via de exploitatierekening verantwoord). De kosten van de TOR zijn grotendeels ten laste van het korps gekomen en hebben op deze wijze een beslag gelegd op de beschikbare middelen van het korps.

6. RISICOPARAGRAAF

In de risicoparagraaf worden de risico's vermeld die bekend zijn op het moment van opstellen van de begroting 2009. Onder risico's wordt verstaan: 'alle risico's, waarvoor geen of onvolledige voorzieningen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal en/ of de financiële positie van het korps Brabant-Noord' (minimaal 1% van de basisbekostiging).

Team Verkeershandhaving

Een risico voor de bedrijfsvoering vormen de bedrijfsonderdelen, welke exogeen worden gefinancierd (incidentele middelen). In dit verband is er voor wat betreft het Team Verkeershandhaving sprake van een risico, omdat dit bedrijfsonderdeel gefinancierd wordt door BVOM en een convenantperiode van toepassing is. De begroting van dit team heeft in 2009 een hoogte van bijna € 1,9 miljoen. Hiervan bedraagt de personele component een bedrag van circa € 1,5 miljoen. Mocht het convenant na afloop van de convenantperiode niet worden voortgezet, dan heeft het korps een financieel probleem. Dit eventuele probleem kan alleen opgelost worden wanneer het korps het betreffende personeel kan plaatsen bij andere korpsen c.q. bij het opvullen van vacatures bij andere korpsonderdelen, betreffende medewerkers laat instromen. Hiermee kan geleidelijk de afbouw van de sterkte van team worden gerealiseerd en kan op termijn het financiële probleem worden geëgaliseerd.

Prestatiebekostiging

Conform het advies van het ministerie is de prestatiebekostiging vanaf het jaar 2008 voor 100% opgevoerd (ruim € 1,3 miljoen). Hiervoor zal het korps de prestaties op alle vier de landelijke prioriteiten moeten verbeteren, met als doel een daling van de criminaliteit. Deze vier prioriteiten wegen even zwaar voor de prestatiebekostiging. Het 100% opvoeren betekent voor het korps een financieel risico, omdat tegenvallende prestaties financieel worden afgerekend.

Formatie/ sterkteontwikkeling

Bij het berekenen van de personele kosten van het reguliere personeel zijn als uitgangspunt gehanteerd de huidige formatie van het korps, de extern gedetacheerde medewerkers (gedekt door de vergoeding hiervoor) en aspiranten. De personeelsplanning is gebaseerd op een stabiele sterkte, welke dus in de pas loopt met de formatie. Gezien het meerjarenperspectief zitten er enkele onzekere factoren in deze planning. De onvoorziene uitstroom is namelijk gebaseerd op de historische cijfers en kan dus door omstandigheden in een willekeurig jaar afwijken. De voorziene uitstroom is door de flexibilisering van de leeftijdsuitstroom steeds moeilijker te plannen. Door de genoemde moeilijk beïnvloedbare elementen in de personeelsplanning en door bovenregionale-/ landelijke ontwikkelingen, kan de feitelijke sterkte af gaan wijken van de formatie. De eventuele negatieve financiële consequenties hiervan zijn niet te voorzien.

Met betrekking tot het personeel heeft het korps te maken met diverse factoren zoals:

- de ontwikkeling van het korps;
- de vertaling van de taakstelling (personele reductie) bij afdelingen;
- de intensiveringsgelden (specifieke sterkte-uitbreiding).

De samenstelling van de formatie/ sterkte wijzigt derhalve. Naast de balans tussen de feitelijke sterkte en de formatie, dienen er ook kwalitatieve wijzigingen in het personeelsbestand te worden doorgevoerd. Het in onvoldoende mate en niet tijdig omvormen van het personeelsbestand, kan financiële consequenties hebben voor het korps.

Inverdieneffecten functiewaardering

Bij het indienen van de begroting heeft het Ministerie richtlijnen verstrekt voor de verwerking van de meerjarige effecten van de CAO en de functiewaardering. In de optiek van het korps, druisen deze richtlijnen in tegen het realiteitsprincipe, dat bij het opstellen van de begroting moet worden gehanteerd en waarop de begroting door het Ministerie wordt getoetst. Onzes inziens zijn de (salaris)kosten vanaf 2010 en de ASM-rijksbijdrage (algemene salaris maatregelen-rijksbijdrage) te laag/ optimistisch gepresenteerd. Concreet is op voorschrift van het Ministerie een structureel inverdieneffect van jaarlijks bijna € 0,8 miljoen als negatieve kosten (lees opbrengsten) verwerkt. Het korps verwacht dat mogelijke inverdieneffecten van de functiewaardering eerst geleidelijk worden gerealiseerd. Het ligt meer voor de hand dat de functiewaardering gedurende de eerste jaren eerder tot hogere, dan tot lagere lasten zal leiden. Naar verwachting zal een aantal medewerkers op grond van de functiewaardering recht hebben op een hoger salaris. Bij medewerkers die op grond van de functiewaardering daarentegen een te hoog salaris ontvangen, kan dit rechtspositioneel niet zomaar worden verlaagd. Desalniettemin is in de begroting, op voorschrift van het Ministerie, een kostenverlagend effect cijfermatig ingeboekt. Daarnaast is de rijksbijdrage m.b.t. de ASM jaarlijks voor € 0,1 miljoen lager vastgesteld. Concreet betekent dit dat vanaf 2010 jaarlijks een financieel nadeel is te verwachten van € 0,9 miljoen (geen inverdieneffect realiseren van € 0,8 miljoen en een korting op de rijksbijdrage van € 0,1 miljoen); cumulatief over de begrotingsperiode derhalve € 2,7 miljoen. Op voorschrift van het Ministerie is dit te verwachten financieel nadeel niet als zodanig cijfermatig verwerkt. Rekening houdende met de functiewaardering, vertoont de begroting een substantieel nadeliger financieel beeld.

Ombuigingsoperatie

In deze begroting zijn financiële voordelen uit de ombuigingsoperatie verwerkt van cumulatief € 7,9 miljoen. Deze ombuigingsoperatie wordt in het najaar 2008 gestart. Bij het samenstellen van deze begroting is een indicatie gemaakt van het financiële voordeel uit de ombuigingsoperatie. Concrete ombuigingsvoorstellen met een financiële vertaling worden uitgewerkt, maar waren bij het samenstellen van de begroting nog niet voorhanden. Het risico bestaat dat het financiële voordeel uit de ombuigingsoperatie niet of moeilijk(er) realiseerbaar is en/ of de bedrijfsvoering aantast.

7. TREASURY

In deze paragraaf worden de verwachte treasuryactiviteiten van Politie Brabant-Noord voor het jaar 2009 toegelicht. Na afloop van het jaar zal in de jaarrekening 2009 verslag gedaan worden van de daadwerkelijk verrichte treasuryactiviteiten. De treasuryactiviteiten zijn ondergebracht bij de afdeling Financieel Management en worden uitgevoerd conform het geldende treasurywetboek en de daarin opgenomen procedures en functiescheidingen. Voortvloeiend uit de maatregel "Geïntegreerd middelenbeheer" neemt het korps deel aan het zogenaamde schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. Concreet betekent dit dat overtollige liquide middelen worden aangehouden in rekening courant bij het Ministerie van Financiën en dat het korps in geval van tijdelijke financieringsbehoefte gebruikt maakt van de kredietruimte in dezelfde rekening courant. In bijlage b is een kasstroomoverzicht gepresenteerd, waarin het verwachte verloop van de liquide middelen is weergegeven.

Uit het kasstroomoverzicht kan worden afgeleid dat er een financieringsbehoefte blijft bestaan en de uitgaande kasstroom voor de jaren 2008 en 2009 het hoogste is. Dit wordt voorsnog opgevangen in de rekening courant faciliteit bij het Ministerie van Financiën. Met ingang van 2009 ziet de staat van opgenomen en op te nemen geldleningen er als volgt uit:

Staat van opgenomen en op te nemen geldleningen													
(bedragen x € 1.000)													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Nr.	Naam geldgever	Datum Bestuurs- besluit	Soort geld- lening	Datum opname geldlening	Looptijd	Annuitet	Oorspr. bedrag geldlening	Restant bedrag geldlening 01-01-2009	Nieuw aan te trekken geldlening	Aflossing of Aflossing bestandd.	Restant bedrag geldlening 31-12-2009	Rente percentage	Rente Boekjaar
1	Min. Fin.	n.v.t.	onderhands	1-12-06	5 jaar	n.v.t.	5.000	3.750	n.v.t.	625	3.125	3,71%	137
2	Min. Fin.	n.v.t.	onderhands	17-10-07	10 jaar	n.v.t.	5.000	4.500	n.v.t.	500	4.000	4,33%	190
3	Min. Fin.	n.v.t.	onderhands	1-06-09	10 jaar	n.v.t.	2.500	-	ja	-	2.500	4,80%	67
Totaal							12.500	8.250		1.125	9.625		394

8. OVERZICHT VAN GEHANTEERDE AFKORTINGEN

AE	= Aanhoudingseenheid
AOE	= Aanhoudings- en Ondersteuningseenheden
ASM	= Algemene Salaris Maatregelen
BSB	= Bureau Slachtoffer Bemiddeling
BCRRP	= Besluit Comptabele regelgeving Regionale Politiekorpsen
BVCM	= Basisvoorziening Capaciteits Management
BVH	= Basisvoorziening Handhaving
BVO	= Basisvoorziening Opsporing
BVOM	= Bureau Verkeersveiligheid Openbaar Ministerie
BVS	= Budget Verdeel Systeem
BZK	= Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties
DSRT	= Dienst Speciale Recherche Toepassingen
DT&V	= Dienst Terugkeer & Vertrek
GGP	= Gebiedsgebonden Politiezorg
GMC	= Gemeenschappelijk MeldCentrum
HAP	= Harmonisatie Afschrijvingen Politie
IBGW	= Interregionaal Bureau Geld- en Waardeverkeer
IBT	= Integrale Beroepsvaardigheidstraining
ICT	= Informatie Communicatie Technologie
IGP	= Informatie Gestuurde Politie
IRS	= Inter Regionale Samenwerkingsverbanden
IV	= Integrale Veiligheid
ME	= Mobiele Eenheid
OVC	= Opnemen Vertrouwelijke Communicatie
PVOV	= Project Verbetering Opsporing en Vervolging
SAOP	= Subsidie Arbeidsmarkt- en Opleidingsprojecten Politie
SIL	= Slachtoffer Informatie Loket
TLPC	= Tevredenheid Laatste Politie Contact
TOR	= Tijdelijke Ouderen Regeling
TOV	= Taakorganisatie Vreemdelingen
VOV	= Verbetering Opsporing en Vervolging
VtsPN	= Voorziening tot samenwerking Politie Nederland
WAO	= Wet Arbeidsongeschiktheidsverzekering
WW	= Werkloosheidswet

BIJLAGEN (modellen als toelichting bij de begroting)

Als bijlagen zijn overzichten opgenomen ter nadere informatievoorziening op de begroting. De verschillende overzichten sluiten aan bij de voorgeschreven modellen van het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP). Het betreft de volgende (bestuurlijke) modellen:

- A. Balans (na resultaatbestemming)**
- B. Kasstroomoverzicht**
- C. Personeels informatie**

Bestuurlijke begrotingsmodellen

A. Balans (na resultaatbestemming)

Meerjarige Balans Brabant Noord						
(bedragen x € 1.000)						
Activa	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	46.285	45.707	46.372	44.378	40.740	39.982
Financiële vaste activa	2.657	3.767	3.622	3.622	3.622	3.622
Totaal vaste activa	48.942	49.474	49.994	48.000	44.362	43.604
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	2.185	2.000	1.950	2.000	2.150	2.250
Liquide middelen	-	-	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	2.185	2.000	1.950	2.000	2.150	2.250
TOTAAL ACTIVA	51.127	51.474	51.944	50.000	46.512	45.854
Passiva						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	7.939	6.851	4.342	663	(2.464)	(5.831)
Bestemmingsreserves	1.561	1.802	1.882	1.882	1.882	1.882
Totaal eigen vermogen	9.500	8.653	6.224	2.545	(582)	(3.949)
VOORZIENINGEN	7.300	5.650	4.680	4.599	4.243	4.129
LANGLOPENDE SCHULDEN	8.250	7.125	8.250	8.150	9.750	12.750
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	20.077	19.409	19.051	20.959	18.638	17.238
Liquide middelen	6.000	10.637	13.739	13.747	14.463	15.686
Totaal kortlopende schulden	26.077	30.046	32.790	34.706	33.101	32.924
TOTAAL PASSIVA	51.127	51.474	51.944	50.000	46.512	45.854
Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	19%	17%	12%	5%	-1%	-9%

Bestuurlijke begrotingsmodellen

B. Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Brabant Noord						
<i>(bedragen x € 1.000)</i>						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	(7.577)	(6.000)	(10.637)	(13.739)	(13.747)	(14.463)
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	378	(847)	(2.429)	(3.679)	(3.127)	(3.367)
Afschrijvingen vaste activa	4.786	5.573	5.520	5.444	5.433	5.433
Mutatie voorzieningen	(2.306)	(1.650)	(970)	(81)	(356)	(114)
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	4.213	(483)	(558)	(367)	(271)	(100)
Kasstroom operationele activiteiten	7.071	2.593	1.563	1.317	1.679	1.852
Investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	11.869	4.995	6.185	3.450	1.795	4.675
Desinvesteringen materiële vaste activa	3.485	-	-	-	-	-
Investerings financiële vaste activa	1.485	1.110	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	-	145	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(9.869)	(6.105)	(6.040)	(3.450)	(1.795)	(4.675)
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	5.000	-	2.500	3.500	3.000	3.000
Aflossingen langlopende schulden	625	1.125	1.125	1.375	3.600	1.400
Kasstroom financieringsactiviteiten	4.375	(1.125)	1.375	2.125	(600)	1.600
Totale kasstroom	1.577	(4.637)	(3.102)	(8)	(716)	(1.223)
Eindstand liquide middelen	(6.000)	(10.637)	(13.739)	(13.747)	(14.463)	(15.686)

Bestuurlijke begrotingsmodellen

C. Personeelsinformatie

Personeelsinformatie Brabant Noord						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	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.						
<i>Sterkte aanvang boekjaar in FTE</i>	1.417,50	1.422,49	1.393,91	1.404,43	1.401,94	1.401,90
Instream studenten	26,00	16,06	41,12	28,01	37,80	67,90
Instream overig (incl. toename deeltijd)	69,93	73,52	36,67	19,78	19,67	34,08
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	90,94	118,16	67,27	50,28	57,51	79,93
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.422,49	1.393,91	1.404,43	1.401,94	1.401,90	1.423,95
<i>Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden</i>						
<i>Overdracht naar andere regio *</i>						
<i>Overdracht van regio *</i>						
Sterkte einde boekjaar in FTE [na overdracht]	1.422,49	1.393,91	1.404,43	1.401,94	1.401,90	1.423,95
* De regio, die fte's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fte's						
Sterkteafpraak in FTE	1.360,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00	1.412,00
Formatie in FTE	1.376,10	1.381,10	1.399,40	1.399,40	1.399,40	1.399,40
Studenten						
<i>Aantal studenten aanvang boekjaar</i>	81,06	88,24	104,18	137,95	147,74	166,84
Instream nieuwe studenten	41,18	42,00	78,00	42,00	62,00	54,00
Uitval	8,00	10,00	3,11	4,20	5,10	5,00
Uitstroom naar regulier personeel	26,00	16,06	41,12	28,01	37,80	67,90
Aantal studenten einde boekjaar	88,24	104,18	137,95	147,74	166,84	147,94
Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)						
Exogeen gefinancierden	62,80	64,90	55,00	55,00	55,00	55,00
Gedetacheerden (ingehuurd)	1,50	11,60	1,00	1,00	1,00	1,00
Gedetacheerden (uitgeleend)	26,30	24,50	24,50	24,50	24,50	24,50
Personeel van derden	13,10	12,80	9,40	9,40	8,50	8,50
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) [personen]	17,00	16,00	16,00	13,00	13,00	12,00
Vrijwilligers (personen)	47,00	55,00	60,00	65,00	65,00	65,00
Aantal maanden TOR [alleen begrotingscijfers]			211,00	15,00	-	-
Financiële gegevens						
Gemiddelde loonsom regulier personeel	49.197	54.093	55.255	56.301	56.283	55.717
Gemiddelde loonsom studenten	28.100	29.635	29.222	28.900	28.900	28.500
Personeelsratio	72%	73%	74%	76%	76%	76%

Benchmark 2007 Brabant-Noord



18112008

Inleiding

Deze benchmark heeft als doel om een aantal personele en financiële gegevens van het korps Brabant-Noord af te zetten tegen andere korpsen en het landelijke beeld. Voor deze benchmark zijn gegevens gebruikt uit het 'Jaarverslag Nederlandse Politie 2007'.

Om een zo reëel mogelijk beeld te krijgen zijn de cijfers van Brabant-Noord vergeleken met korpsen die qua personeelssterkte ongeveer dezelfde omvang hebben. Daarnaast wordt het landelijke gemiddelde meegenomen in de benchmark, evenals het gemiddelde van de benchmarkkorpsen. Hieronder worden de benchmarkkorpsen vermeld met hun aantal fte's per ultimo jaar. Ook worden het aantal fte's voor Brabant-Noord en het landelijke gemiddelden getoond voor de jaren 2004 t/m 2007.

FTE'S	2004	2005	2006	2007
Brabant-Noord	1.414,0	1.409,7	1.417,5	1.422,5
Fryslân	1.542,8	1.476,0	1.467,1	1.416,4
Twente	1.491,7	1.463,8	1.486,1	1.503,2
Gelderland-Midden	1.552,0	1.477,0	1.484,7	1.423,2
Noord-Holland-Noord	1.397,0	1.330,2	1.336,5	1.369,3
Kennemerland	1.544,2	1.463,0	1.451,6	1.451,7
Gemiddelde benchmarkkorpsen	1.505,5	1.442,0	1.445,2	1.432,8
Gemiddelde politiekorpsen	1.893,7	1.845,9	1.863,5	1.885,6

Om het document overzichtelijk te houden zijn in een bijlage de percentages en cijfers in tabellen weergegeven. Verder worden in de bijlagen verschillende onderdelen verder uitgediept (detaillering). In het hoofdbestand wordt bij een aantal onderwerpen verwezen naar deze aanvullende informatie in de bijlagen.

Omdat het aantal in opleiding zijnde aspiranten invloed heeft op de kosten (vooral personele kosten), wordt in hoofdstuk 2 bij de gemiddelde berekening per fte rekening gehouden met 40% (gem.) functionele inzetbaarheid van aspiranten.

Dit betekent voor het jaar 2006 en 2007 de volgende totalen (toerekening):

FTE'S	2006	2007
Brabant-Noord	1.456,4	1.464,0
Fryslân	1.496,7	1.452,0
Twente	1.541,2	1.549,1
Gelderland-Midden	1.526,7	1.499,0
Noord-Holland-Noord	1.392,9	1.426,3
Kennemerland	1.489,7	1.517,4
Gemiddelde benchmarkkorpsen	1.489,4	1.488,8
Gemiddelde politiekorpsen	1.953,5	1.987,6

Samenvatting

De volgende bijzonderheden en conclusies op basis van de informatie in dit document:

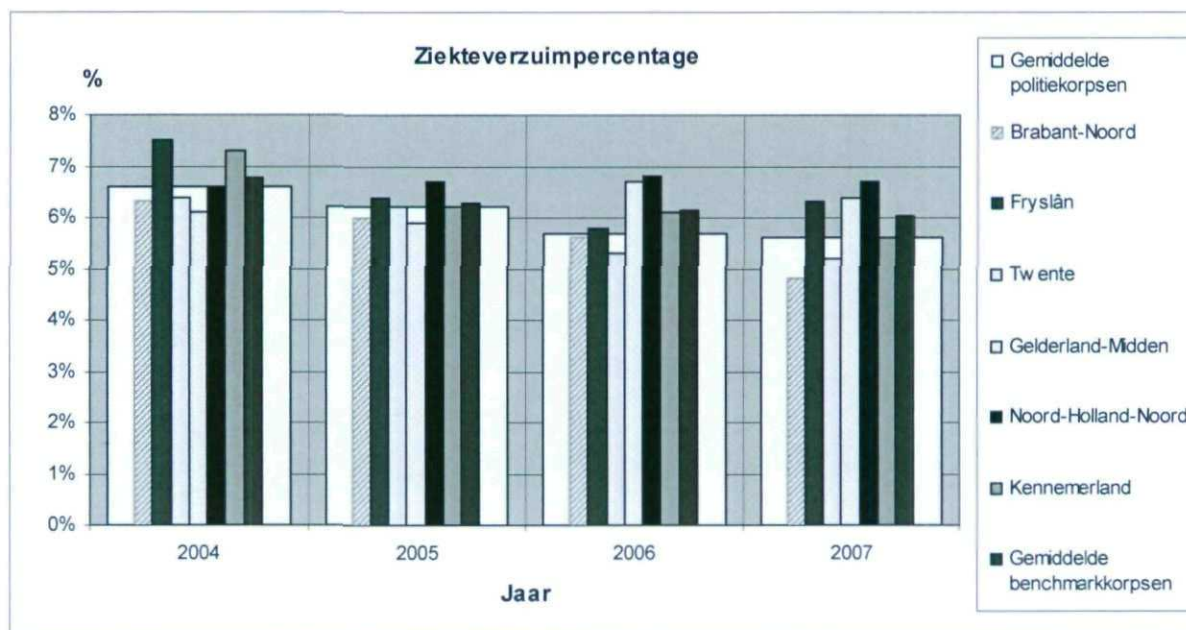
- Vergeleken met de benchmarkkorpsen en het gemiddelde landelijk scoort Brabant-Noord het laagste ziekteverzuimpercentage.
- Met 74,1% aandeel van executief personeel (persoonlijke status) in de totale sterkte staat Brabant-Noord op de 4e positie van de 25 korpsen.
- Landelijk gezien staat het korps op de 8e plaats als het gaat om het laagste percentage ondersteunend personeel en dus ook een hoog percentage primair personeel.
- Met 19,9% aandeel recherche(funcities) scoort het korps bovengemiddeld ten opzichte van de benchmarkkorpsen
- De gemiddelde leeftijd van het korps was eind 2007: 42,6 jaar. Dit gemiddelde ligt iets boven het landelijke gemiddelde (42,4), maar wel onder het gemiddelde van de benchmarkkorpsen (43,2).
- In de lijn van het landelijke beeld bevindt het grootste percentage van het personeel zich in de leeftijdscategorie tussen de 46 en 50 jaar. Opvallend en positief is het hoge percentage dat Brabant-Noord scoort in de leeftijdscategorie van 26 t/m 30 jaar.
- Het korps heeft het laagste eigen vermogen (0,8 mln.) van alle korpsen. Dit is ook van toepassing v.w.b. de S(olvabiliteits)-ratio.
- Opvallend bij de gemiddelde kosten per fte per kostengroep is de afwijking bij opleiding en vorming. Ten opzichte van het landelijke gemiddelde en de benchmarkkorpsen zijn deze kosten bij het korps hoger. Blijkbaar investeert het korps veel in opleiding en vorming.
- Brabant-Noord voldoet eind 2007 samen met nog andere 4 korpsen al aan de sterktedoelstelling 2014. Dit heeft uiteraard effect voor de financiële positie van het korps.
- Op basis van de procentuele bezetting per schaal omgezet naar kosten (puntensysteem) kan geconcludeerd worden dat het gemiddelde van Brabant-Noord een fractie hoger ligt dan het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen.

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1: Personele gegevens	1
1.1 Ziekteverzuimpercentage.....	1
1.1.1 Lijngrafiek ziekteverzuimpercentage met trend over 4 jaren	
1.2 Overzicht tussen feitelijke sterkte 31-12-2007 en sterktedoelstelling 2014 in tabelvorm.....	2
1.2.1 Verschil in % tussen feitelijke sterkte 31-12-2007 en sterktedoelstelling in grafiekvorm	
1.3 Verhoudingen Executief en AT-personeel (2004 t/m 2007).....	3
1.3.1 Lijngrafiek trend over 4 jaren (aandeel executief personeel)	
1.4 Verhouding tussen man en vrouw waarbij onderscheidt tussen executief en AT.....	4
1.4.1 Executief personeel	
1.4.2 AT-personeel	
1.5 Aandeel recherche (functies) in % van de sterkte.....	5
1.6 Personeel naar categorie.....	5
1.6.1 Primair personeel	
1.6.2 Ondersteunend personeel	
1.7 Personeel naar taakveld.....	6
1.8 Percentage fte's per salarisschaal.....	7
1.8.1 Gemiddelde sterke per ultimo jaar 2007	
1.9 Leeftijdsopbouw in procenten.....	8
1.9.1 Trend gemiddelde leeftijd (2003 t/m 2007)	
1.10 Leeftijdsopbouw executieve personeel in %.....	10
1.10.1 Trend gemiddelde leeftijd (executief)	
1.11 Verhoudingsgetallen deeltijd, 36 uur en meer dan 36 uur (2007).....	11
1.12 Aantal vrijwilligers in % van het totale personeelsbestand.....	11
Hoofdstuk 2: Financiële gegevens	12
2.1 Het eigen vermogen en solvabiliteit op basis van de begroting.....	12
2.2 Het resultaat normale bedrijfsvoering (exploitatie 2004 t/m 2007).....	14
2.3 Kostengroepgegevens in 2007.....	15
2.3.1 Lastencategorieën per fte	
2.3.2 Lastencategorieën inclusief benchmarkkorpsen	
Literatuurlijst	18

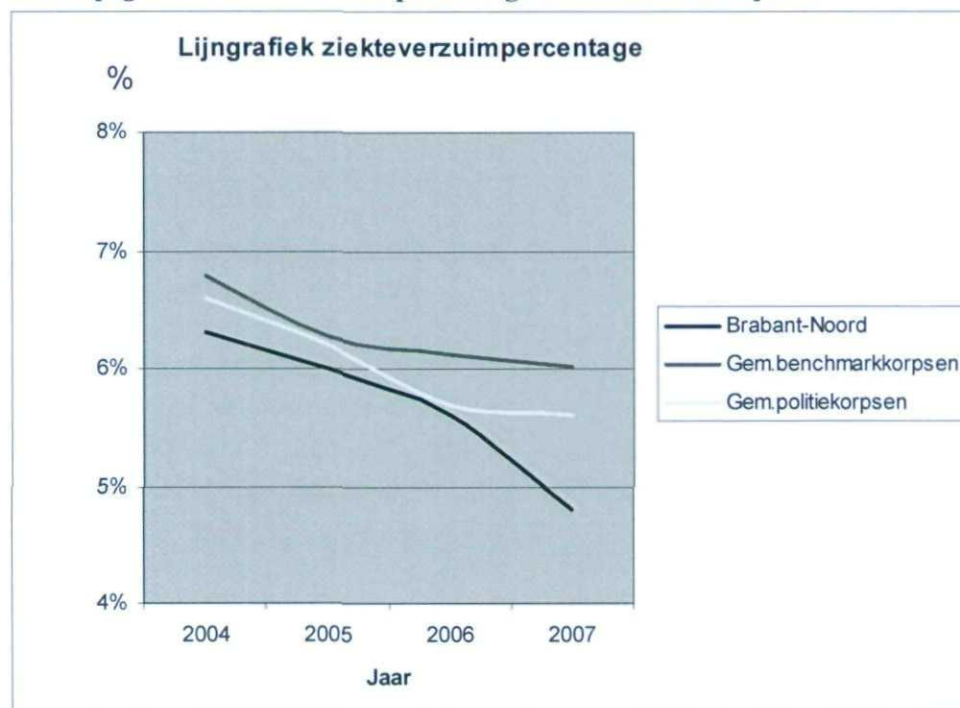
Hoofdstuk 1: Personele gegevens

1.1 Ziekteverzuimpercentage



De ziekteverzuimpercentages tonen dat de daling die het korps Brabant-Noord in de jaren 2004 t/m 2006 inzet verder wordt doorgezet in 2007. Vergeleken met de benchmarkkorpsen en het gemiddelde landelijk scoort Brabant-Noord het laagste ziekteverzuimpercentage. Voor alle exacte cijfers kan bijlage 1.1 geraadpleegd worden.

1.1.1 Lijngrafiek ziekteverzuimpercentage met trend over 4 jaren

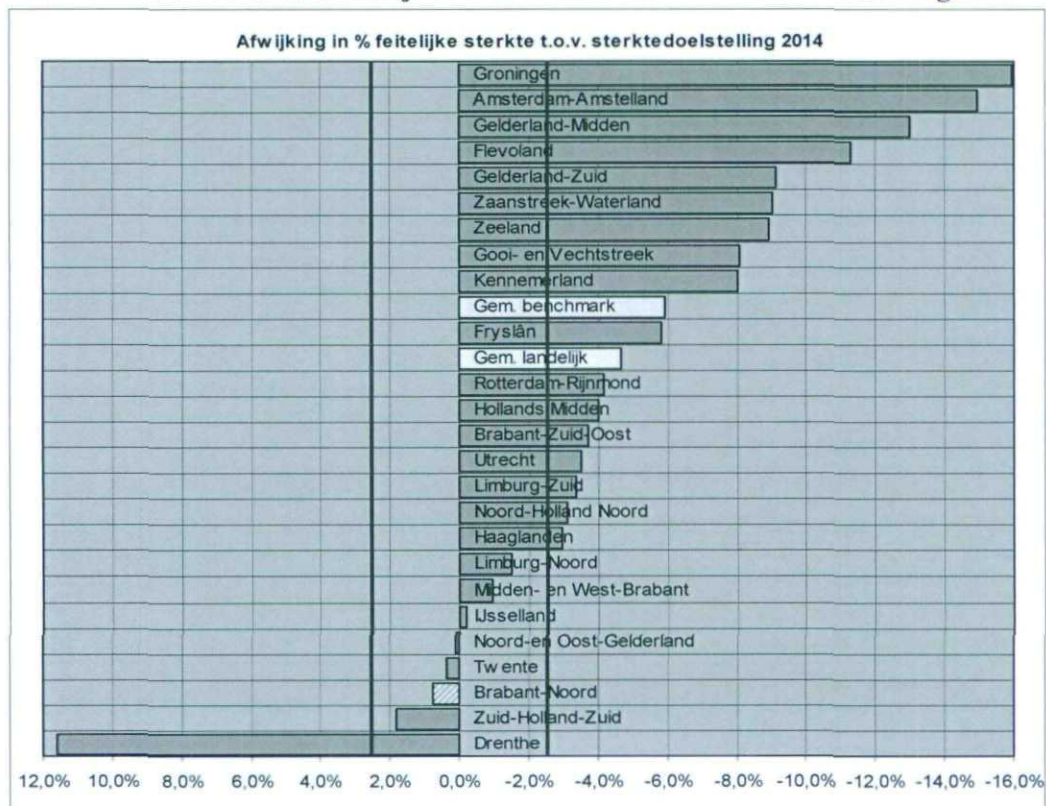


De trend over de laatste vier jaren laat nog eens extra duidelijk zien de sterke daling van het ziekteverzuimpercentage van het korps Brabant-Noord. Vooral in 2007 steekt het korps zeer gunstig af ten opzichte van het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen.

1.2 Overzicht sterktedoelstelling 2014 en feitelijke sterkte 31-12-2007

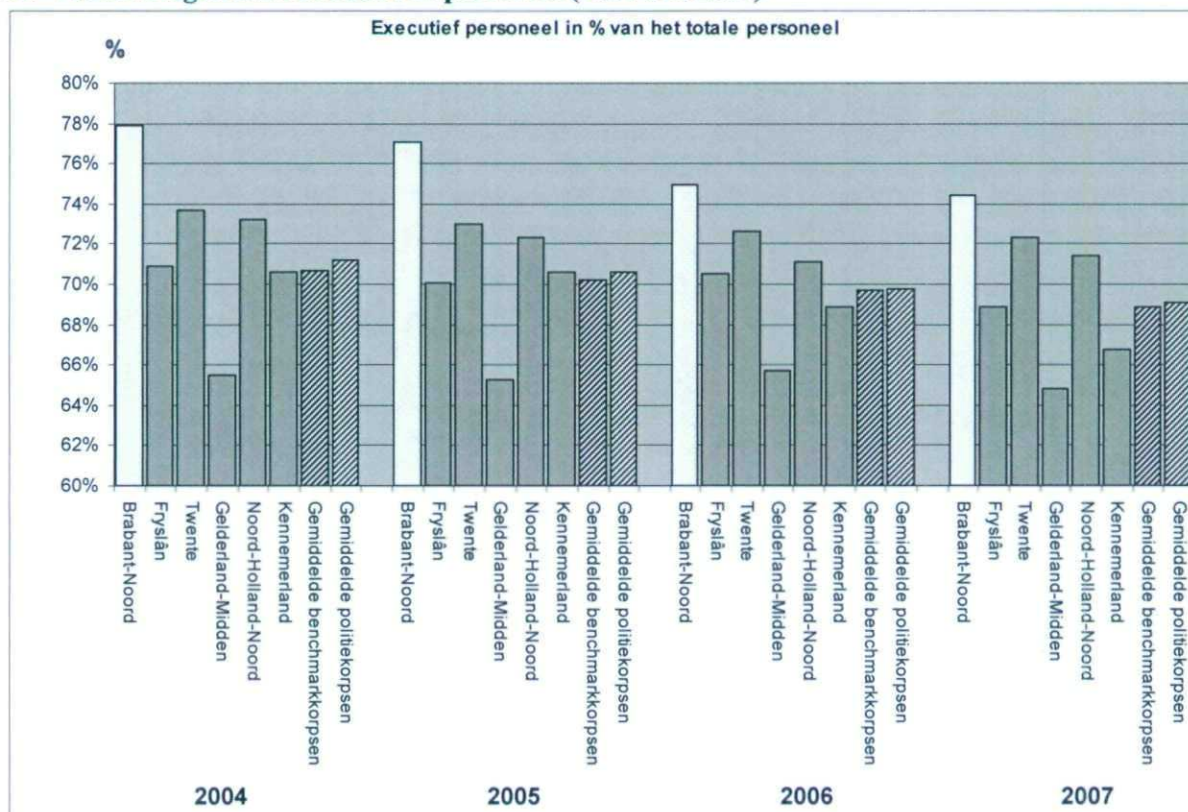
Korpsen	Sterktedoelstelling 2014				Ondergrens (-2,5%)	Feitelijke sterkte 31-12-2007	Verschil	Verschil in %
	Sterkte BVS (incl. VOV)	Wijk-agenten	FA's	TOTAAL				
1 Groningen	1.766,0	18,0	18,0	1.802,0	1.757,0	1.514,4	287,6	-16,0%
2 Fryslân	1.477,0	13,0	14,0	1.504,0	1.466,4	1.416,4	87,6	-5,8%
3 Drenthe	1.030,0	9,0	9,0	1.048,0	1.021,8	1.169,8	121,8	11,6%
4 IJsselland	1.262,0	10,0	11,0	1.283,0	1.250,9	1.280,8	2,2	-0,2%
5 Twente	1.469,0	14,0	15,0	1.498,0	1.460,6	1.503,2	5,2	0,3%
6 Noord-en Oost-Gelderland	1.643,0	14,0	16,0	1.673,0	1.631,2	1.674,5	1,5	0,1%
7 Gelderland-Midden	1.602,0	17,0	17,0	1.636,0	1.595,1	1.423,2	212,8	-13,0%
8 Gelderland-Zuid	1.211,0	12,0	12,0	1.235,0	1.204,1	1.122,4	112,6	-9,1%
9 Utrecht	3.251,0	37,0	36,0	3.324,0	3.240,9	3.207,1	116,9	-3,5%
10 Noord-Holland Noord	1.387,0	13,0	13,0	1.413,0	1.377,7	1.369,3	43,7	-3,1%
11 Zaanstreek-Waterland	768,0	7,0	8,0	783,0	763,4	712,2	70,8	-9,0%
12 Kennemerland	1.546,0	16,0	16,0	1.578,0	1.538,6	1.451,7	126,3	-8,0%
13 Amsterdam-Amstelland	5.770,0	65,0	64,0	5.899,0	5.751,5	5.017,5	881,5	-14,9%
14 Gooi- en Vechtstreek	655,0	6,0	6,0	667,0	650,3	613,0	54,0	-8,1%
15 Haaglanden	4.625,0	48,0	47,0	4.720,0	4.602,0	4.579,6	140,4	-3,0%
16 Hollands Midden	1.843,0	19,0	19,0	1.881,0	1.834,0	1.805,9	75,1	-4,0%
17 Rotterdam-Rijnmond	5.400,0	59,0	55,0	5.514,0	5.376,2	5.285,1	228,9	-4,2%
18 Zuid-Holland-Zuid	1.172,0	12,0	12,0	1.196,0	1.166,1	1.217,4	21,4	1,8%
19 Zeeland	917,0	8,0	7,0	932,0	908,7	848,8	83,2	-8,9%
20 Midden- en West-Brabant	2.609,0	27,0	28,0	2.664,0	2.597,4	2.638,5	25,5	-1,0%
21 Brabant-Noord	1.384,0	14,0	14,0	1.412,0	1.376,7	1.422,5	10,5	0,7%
22 Brabant-Zuid-Oost	1.947,0	19,0	20,0	1.986,0	1.936,4	1.912,1	73,9	-3,7%
23 Limburg-Noord	1.173,0	11,0	11,0	1.195,0	1.165,1	1.176,9	18,1	-1,5%
24 Limburg-Zuid	1.792,0	20,0	20,0	1.832,0	1.786,2	1.770,9	61,1	-3,3%
25 Flevoland	1.110,0	12,0	12,0	1.134,0	1.105,7	1.006,1	127,9	-11,3%
Gemiddelde benchmarkkorpsen	1.496,2	14,6	15,0	1.525,8	1.487,7	1.432,8	93,0	-5,9%
Gemiddelde landelijk	1.952,4	20,0	20,0	1.992,4	1.942,6	1.885,6	106,8	-4,7%

1.2.1 Verschil in % tussen feitelijke sterkte 31-12-2007 en sterktedoelstelling 2014



Met een rode lijn is de onder- en bovengrens (marge van 2,5%) aangegeven van de sterktedoelstelling. In 2008 ontvangen de meeste korpsen reeds de volledige vergoeding voor de BVS-sterkte. De groei en vergoeding voor de FA's en wijkagenten gaat in tranches tot 2011. Deze financiële groei (en sterktegroei) loopt praktisch synchroon met het traject van de bezuinigingsoperatie (€ 100 mln.). Hiermee wordt het financiële effect geneutraliseerd. Conclusie: korpsen die nu nog een sterkte hebben die ver onder de sterktedoelstelling van 2014 ligt, hebben dus in principe financiële ruimte.

1.3 Verhoudingen Executief en AT personeel (2004 t/m 2007)

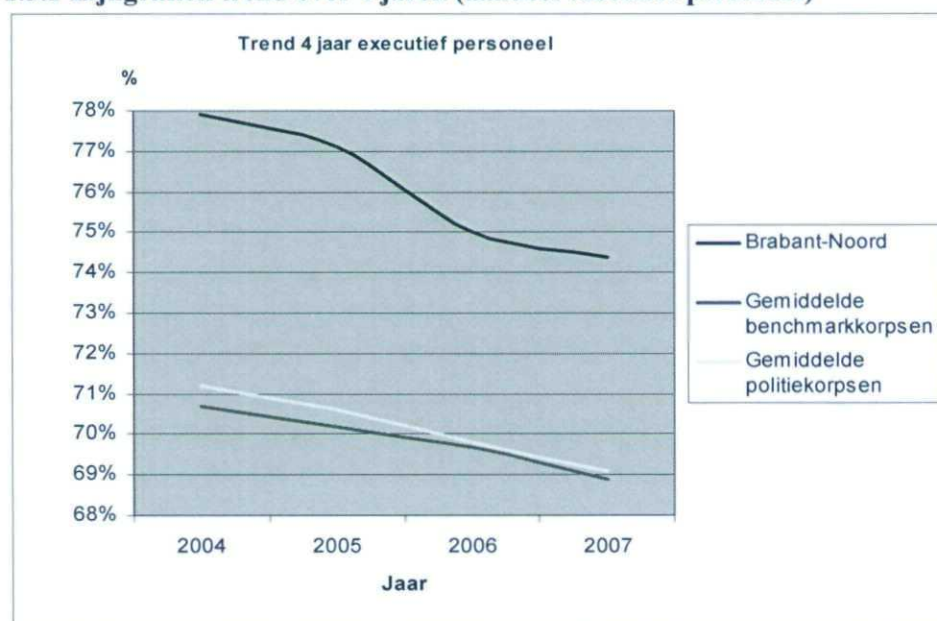


Noot: betreft de status van de persoon en dus niet de functiestatus.

Brabant-Noord scoort in de verhoudingen tussen executief en administratief-technisch(AT) personeel (persoonlijke status) hoog ten opzichte van de benchmarkkorporen en het landelijke gemiddelde (meer dan 5% hoger) als het gaat om het aandeel van executief personeel.

In bijlage 1.2 worden alle percentages in een tabel gepresenteerd. In bijlage 1.2.1. worden voor het jaar 2007 van alle regiokorporen de cijfers gepresenteerd. Met een percentage van 74,1% staat Brabant-Noord op de 4e positie van de 25 korporen.

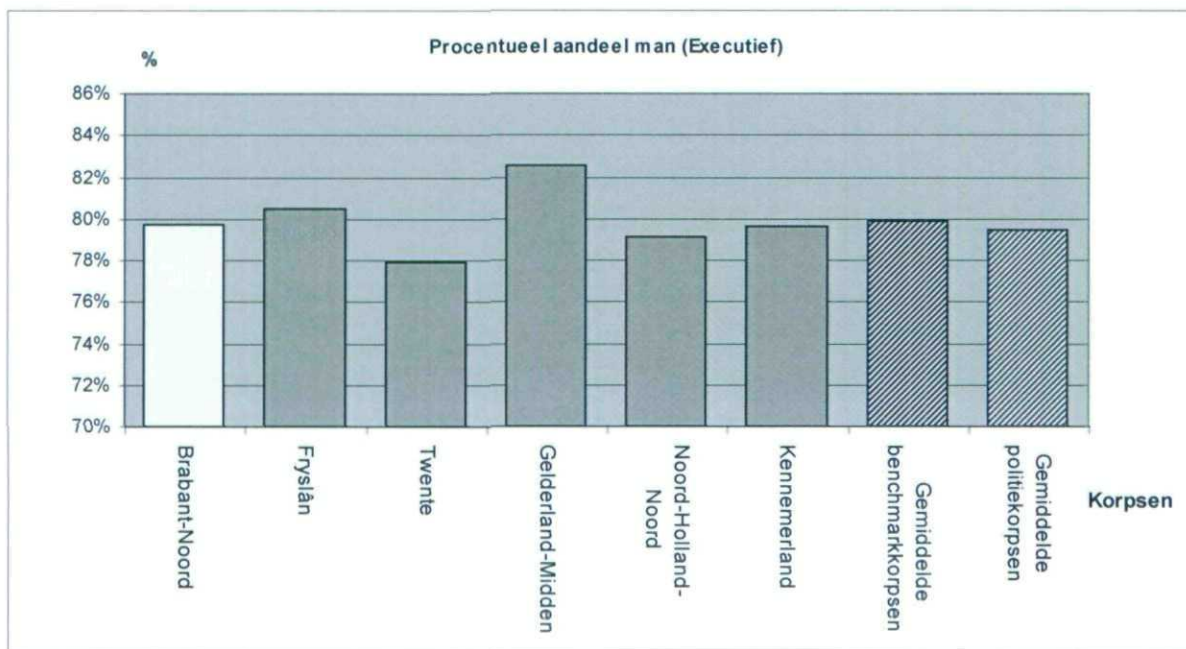
1.3.1 Lijngrafiek trend over 4 jaren (aandeel executief personeel)



De sterke daling in 2006 is in 2007 wat afgevlakt. De vermindering van het aantal executieven op een AT-functie speelt hierbij een rol en de afname van de bovenformativiteit (executieve functies). Landelijk is er ook een daling zichtbaar.

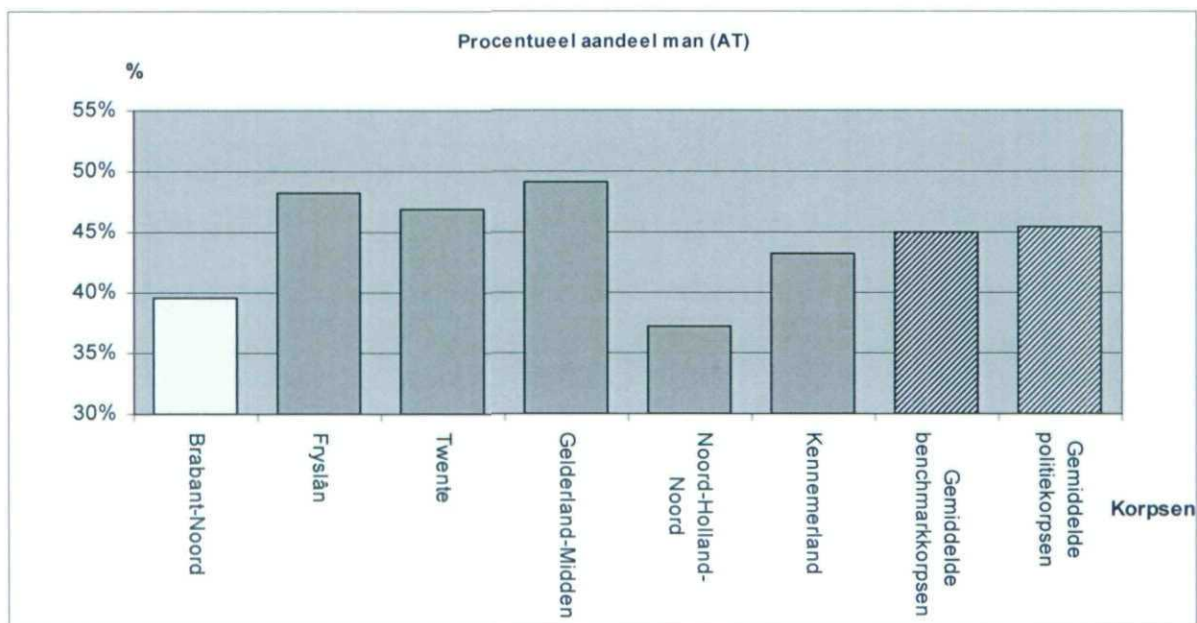
1.4 Procentueel aandeel man en vrouw waarbij onderscheidt tussen executief en AT

1.4.1 Executief personeel



Het aandeel van mannen (en dus ook vrouwen) bij het executief personeel in Brabant-Noord wijkt niet veel af van het landelijke gemiddelde en de benchmarkkorpse. In bijlage 1.3 worden de cijfers in een tabel getoond. In bijlage 1.3.1 worden het aantal mannen in % getoond van het executieve personeel voor alle korpse binnen Nederland.

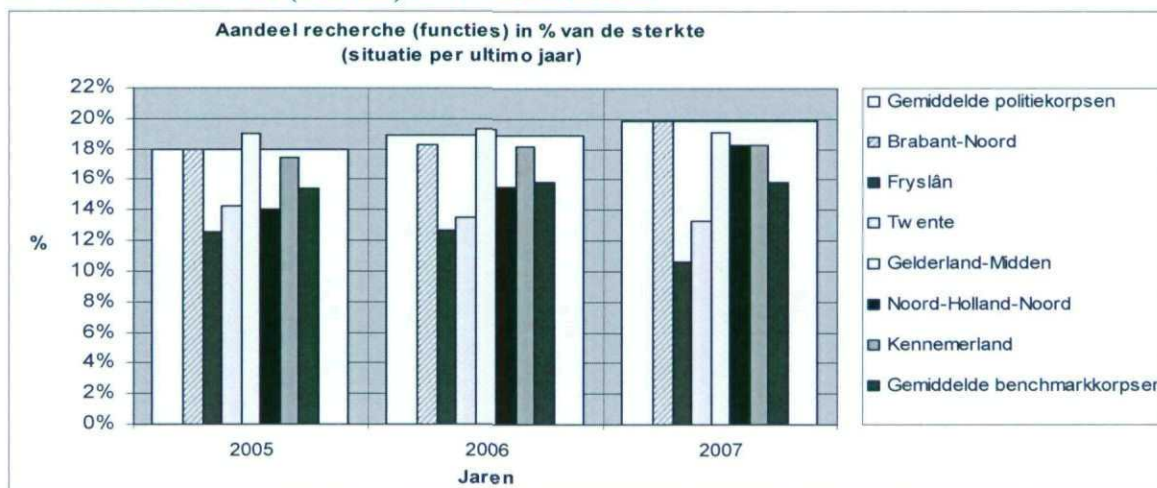
1.4.2 AT-personeel



Waar het bij het executieve personeel sprake is van een aandeel van vrouwen van 20%, wat in de lijn ligt van het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpse, is bij het AT-personeel het aandeel 60%. Hiermee bevindt Brabant-Noord zich boven het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpse (beide ongeveer 55%).

18112008

1.5 Aandeel recherche (functies) in % van de sterkte



Wat betreft het aantal recherchefuncties (conform het landelijke functiehuis) in % van de sterkte scoort Brabant-Noord in 2007 gelijk aan het landelijke gemiddelde (19,9%). Het landelijk gemiddelde is ten opzichte van het jaar 2006 met 1% gestegen. De stijging bij Brabant-Noord is zelfs 1,6%. Voor alle duidelijkheid: met deze cijfers kunnen geen keiharde uitspraken worden gedaan over de capaciteit die korpsen besteden aan opsporing. Opsporing kan namelijk ook worden uitgevoerd door personeel zonder een recherchefunctie.

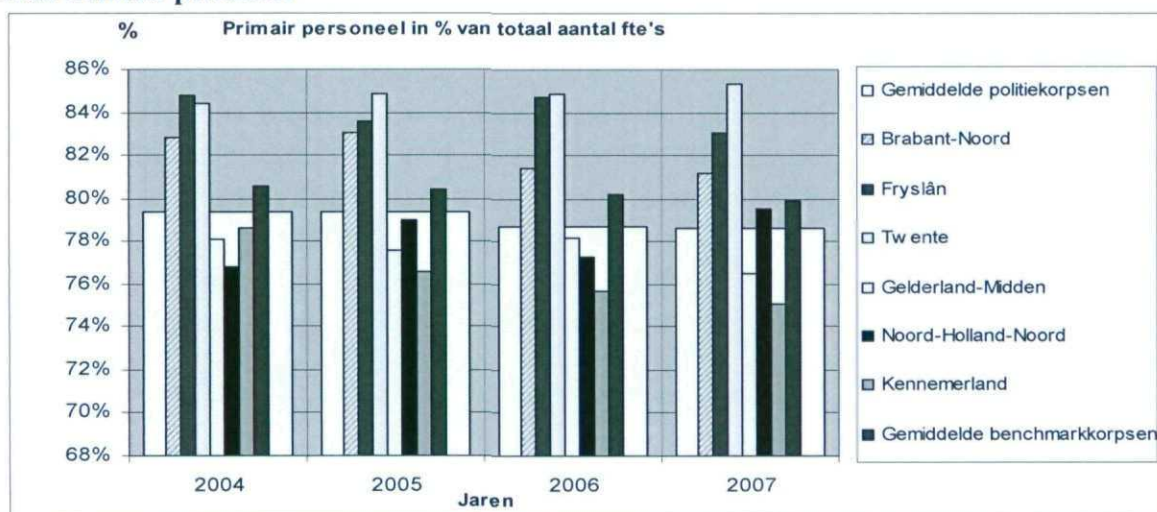
1.6 Personeel naar categorie

In Polbiscijfers wordt qua taakveld onderscheidt gemaakt tussen de volgende categorieën personeel:

- Korpsleiding
- Leidinggevend primair proces
- Uitvoerend primair proces
- Leidinggevend ondersteuning
- Uitvoerend ondersteuning

De taakvelden primair en ondersteunend personeel (leiding + uitvoerend samengevoegd) worden nader grafisch weergegeven.

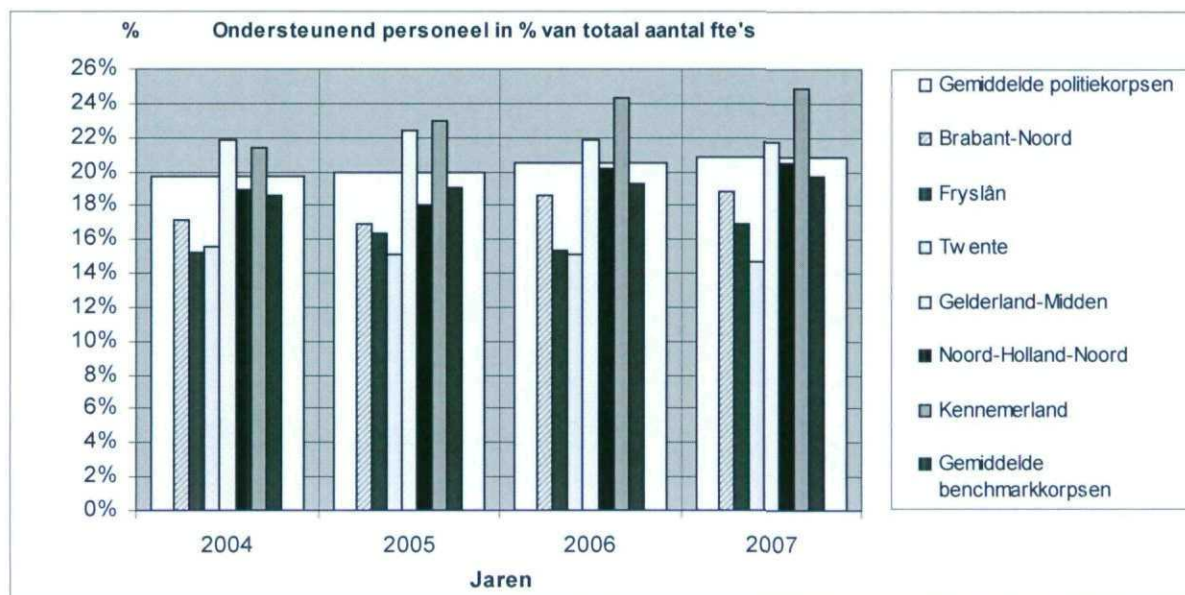
1.6.1 Primair personeel



In bovenstaande grafiek wordt duidelijk dat het korps Brabant-Noord zich v.w.b. het percentage primair personeel nog steeds ruim boven het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen bevindt. Analoog aan de landelijke cijfers blijft het percentage in 2007 na een daling in 2006 praktisch op hetzelfde niveau als in 2006. In bijlage 1.5 worden in een tabel alle percentages getoond.

1 0 1 1 2 0 0 0 0

1.6.2 Ondersteunend personeel



De conclusies bij primair personeel zijn contrair van toepassing bij de categorie ondersteunend personeel. Dit percentage ligt beduidend lager dan het landelijke beeld (-2,11%) en het beeld bij de benchmarkkorpsen (-0,9%).

Alleen de benchmarkkorpsen Fryslân en Twente scoren lager. Landelijk gezien staat het korps op de 8e plaats als het gaat om het laagste percentage ondersteunend personeel. Opvallend is dat het niet per definitie zo is dat de grote korpsen procentueel een lager percentage fte's in ondersteunende functies hebben.

1.7 Personeel naar taakveld

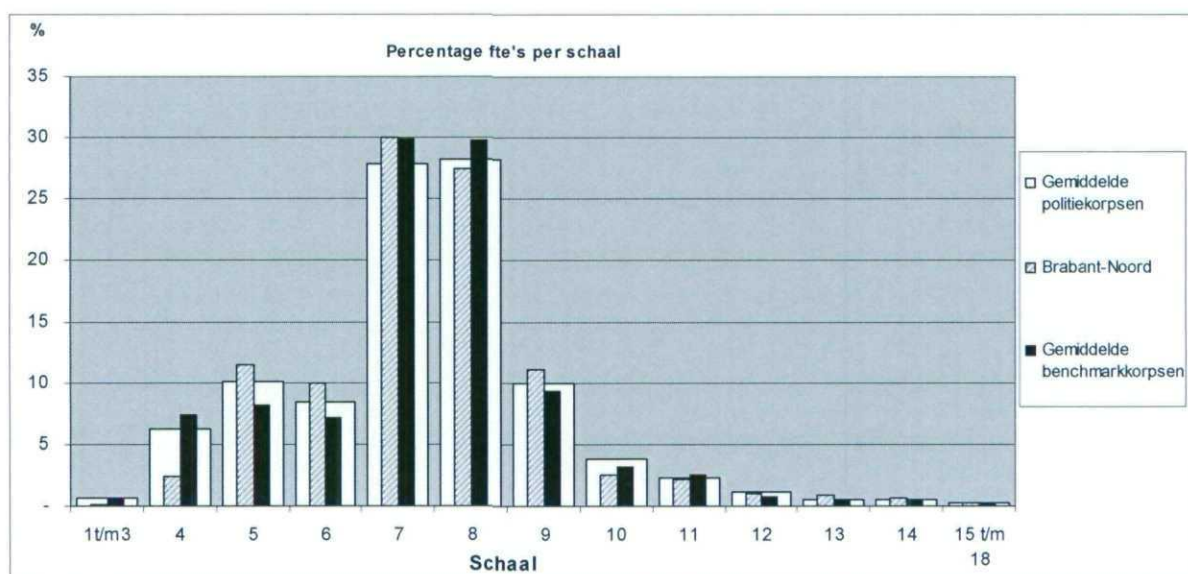
In onderstaande tabel is voor het jaar 2007 het personeel naar taakveld uitgewerkt. In bijlage 1.6 is de trend per taakveld te zien van de laatste vier jaren voor het korps Brabant-Noord, het landelijke gemiddelde en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen.

	2007					
	Korpsleiding	Leiding primair p.	Uitvoering primair p.	Leiding onderst.	Uitvoering onderst.	Overig
Brabant-Noord	0,3%	10,4%	70,5%	1,3%	17,5%	0,0%
Fryslân	0,4%	6,3%	76,5%	1,0%	15,9%	0,0%
Twente	0,1%	8,9%	76,3%	1,0%	13,7%	0,0%
Gelderland-Midden	0,2%	7,6%	68,6%	1,0%	20,7%	1,8%
Noord-Holland-Noord	0,4%	6,4%	72,7%	0,9%	19,6%	0,0%
Kennemerland	0,2%	14,9%	60,0%	0,5%	24,4%	0,0%
<i>Gemiddelde benchmarkkorpsen</i>	<i>0,3%</i>	<i>8,9%</i>	<i>70,8%</i>	<i>0,9%</i>	<i>18,8%</i>	<i>0,4%</i>
Gemiddelde politiekorpsen	0,2%	9,7%	68,7%	1,0%	19,9%	0,5%

1.8 Percentage fte's per salarisschaal

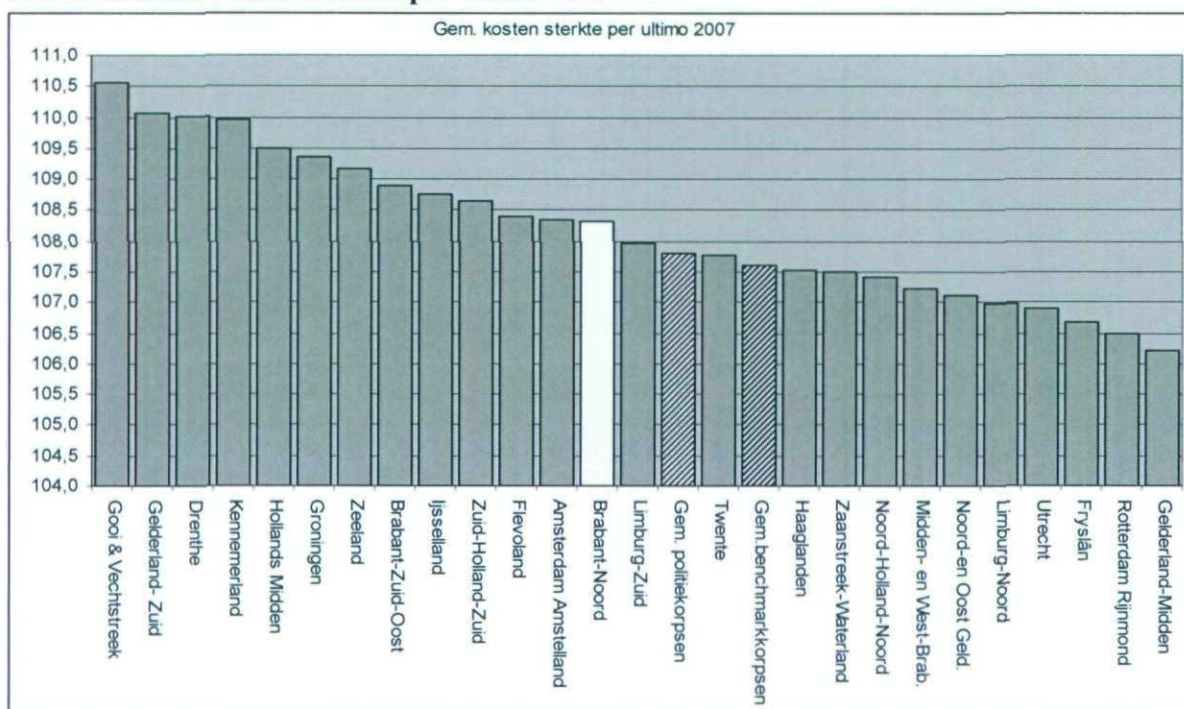
In onderstaande tabel zijn de percentages van het totaal aantal fte's per salarisschaal te zien. Om een duidelijk overzicht te krijgen in de grafiek is ervoor gekozen om alleen Brabant-Noord, het gemiddelde landelijk en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen te tonen. In bijlage 1.7 wordt de grafiek getoond met alle benchmarkkorpsen.

Korps / schaal	1 t/m 3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 t/m 18
Brabant-Noord	0,1	2,4	11,5	10,0	30,0	27,4	11,1	2,5	2,2	1,0	0,9	0,6	0,3
Fryslân	0,3	14,3	5,3	5,2	29,2	30,0	8,8	2,2	2,7	0,8	0,4	0,7	0,1
Twente	0,2	5,4	9,0	8,7	28,7	31,5	8,4	4,0	2,6	0,5	0,6	0,1	0,3
Gelderland-Midden	2,3	10,2	10,0	4,6	29,5	27,2	9,3	2,5	2,4	0,6	0,5	0,5	0,4
Noord-Holland-Noord	-	5,6	8,9	8,5	32,2	27,6	9,8	3,5	2,0	0,7	0,6	0,4	0,2
Kennemerland	0,5	2,0	7,6	8,5	29,7	32,0	10,4	3,9	2,9	1,2	0,6	0,4	0,3
<i>Gemiddelde benchmarkkorpsen</i>	<i>0,7</i>	<i>7,5</i>	<i>8,2</i>	<i>7,1</i>	<i>29,8</i>	<i>29,7</i>	<i>9,3</i>	<i>3,2</i>	<i>2,5</i>	<i>0,8</i>	<i>0,5</i>	<i>0,4</i>	<i>0,3</i>
Gemiddelde politiekorpsen	0,7	6,2	10,1	8,4	27,8	28,2	9,9	3,8	2,3	1,2	0,5	0,5	0,3



Uit de grafiek blijkt dat Brabant-Noord een hoger percentage heeft in de schalen 5 en 6. In deze schalen is het aantal fte's naar verhouding 3% hoger dan het landelijke gemiddelde. Het percentage in de schalen 8 en 10 ligt daarentegen een fractie lager dan het landelijke- en benchmarkgemiddelde. Bij de schalen 7 en 9 ligt dit percentage weer enigszins hoger dan het landelijke gemiddelde.

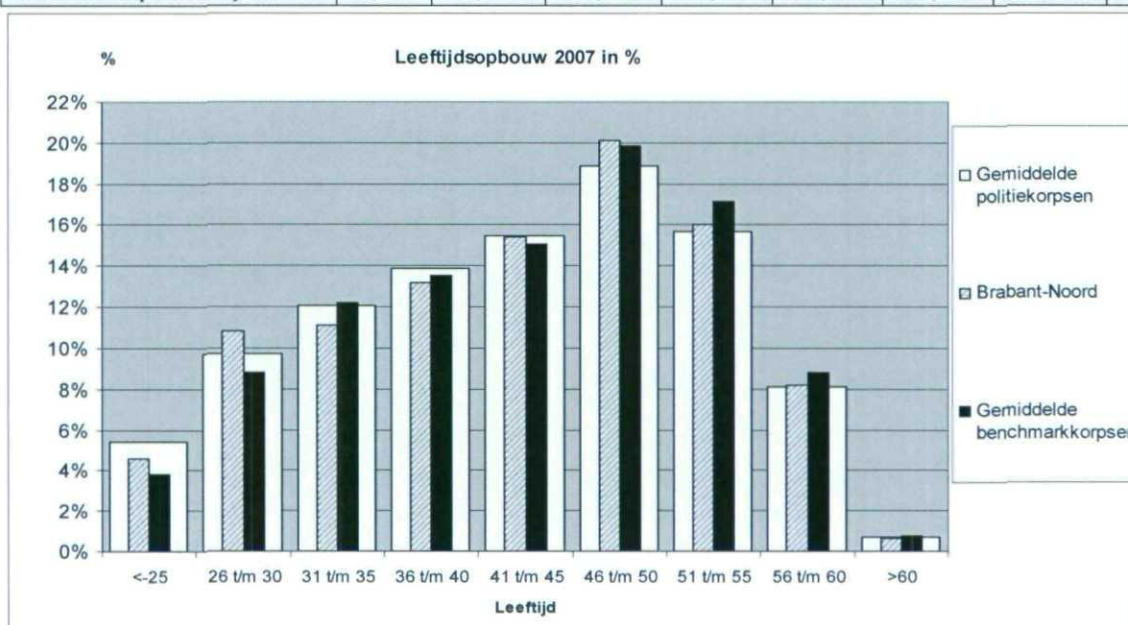
1.8.1 Gemiddelde kosten sterkte per ultimo 2007¹



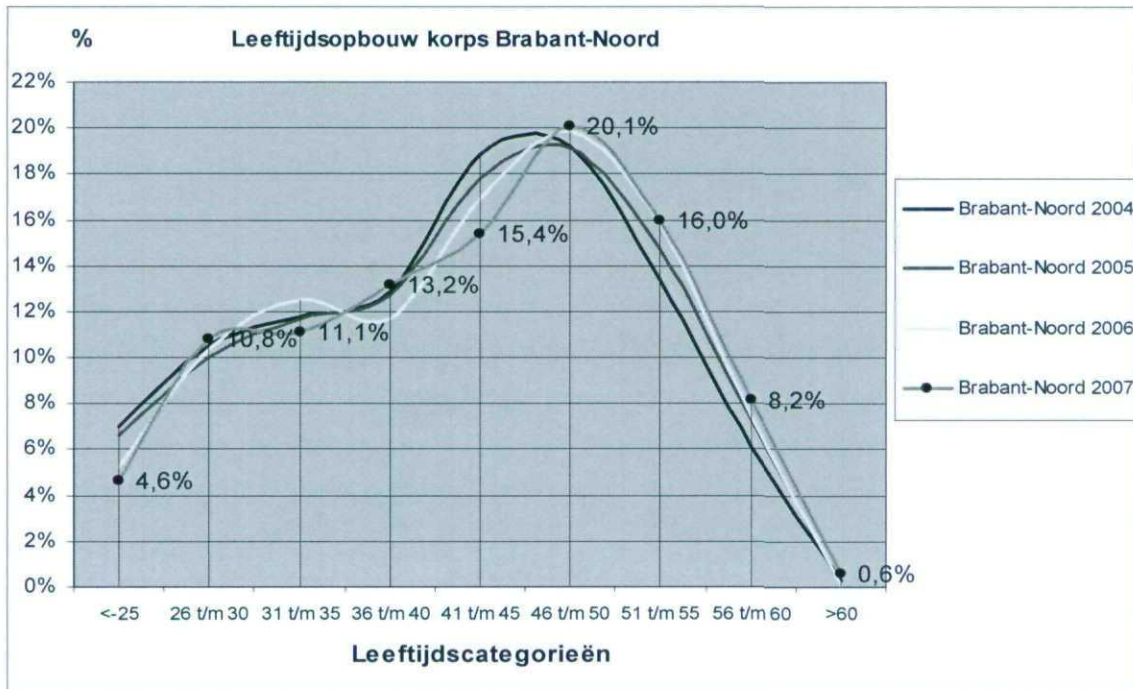
¹ Op basis van schaal 7 met index 100 en overige schalen naar verhouding van deze index (brutoloon max. anciënniteit). De berekening is gebaseerd op de bezettingsgegevens per schaal van de korpsen per ultimo 2007. Omdat de feitelijke anciënniteit per functie als kostenfactor ook een rol speelt kan geen conclusie worden getrokken over de feitelijke gemiddelde kosten. De grafiek schetst wel een globaal beeld. In bijlage 1.7.1 worden in tabelvorm de feitelijke indexcijfers getoond.

1.9 Leeftijdsofbouw in procenten

	<-25	26 t/m 30	31 t/m 35	36 t/m 40	41 t/m 45	46 t/m 50	51 t/m 55	56 t/m 60	>60
Brabant-Noord	4,6%	10,8%	11,1%	13,2%	15,4%	20,1%	16,0%	8,2%	0,6%
Gemiddelde benchmarkkorpsen	3,8%	8,8%	12,2%	13,5%	15,1%	19,8%	17,1%	8,8%	0,8%
Gemiddelde politiekorpsen	5,4%	9,7%	12,1%	13,9%	15,5%	18,9%	15,7%	8,1%	0,7%

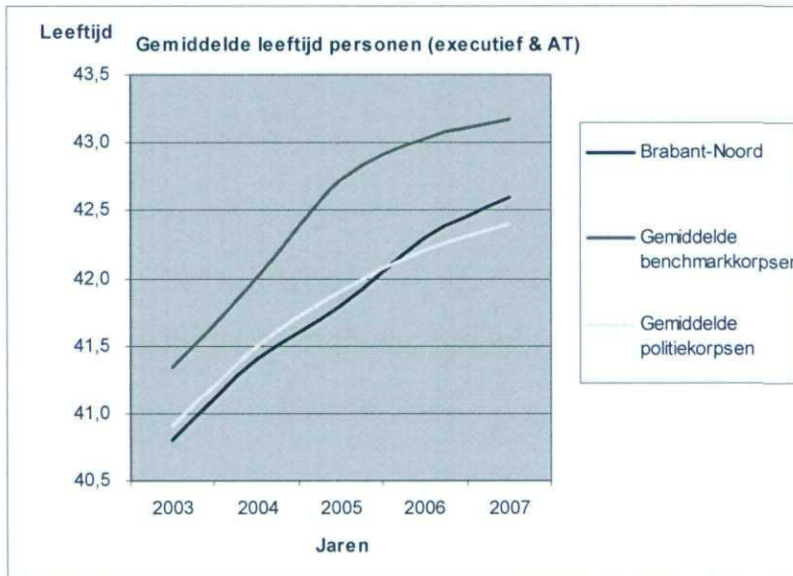


Landelijk bevindt zich het grootste aandeel van het personeel in leeftijdsklasse tussen 46 en 50 jaar. Dit geldt ook voor het korps Brabant-Noord. Met 20,1% ligt dit percentage boven het landelijke gemiddelde. Ook het gewogen gemiddelde van de benchmarkkorpsen ligt boven het landelijke gemiddelde. Opvallend (en positief) is het hoge percentage in de leeftijdsklasse 26 t/m 30. In bijlage 1.8 worden in een grafiek ook de afzonderlijke benchmarkkorpsen gepresenteerd.



In bovenstaande grafiek is het verloop van de leeftijdsopbouw te zien van het korps Brabant-Noord over de jaren 2004 tot en met 2007. Voor het jaar 2007 zijn de percentages bij de lijn weergegeven. Het jaar 2007 wijkt maar beperkt af van het jaar 2006. Wel is zichtbaar de verschuiving van de piek vanaf 2004.

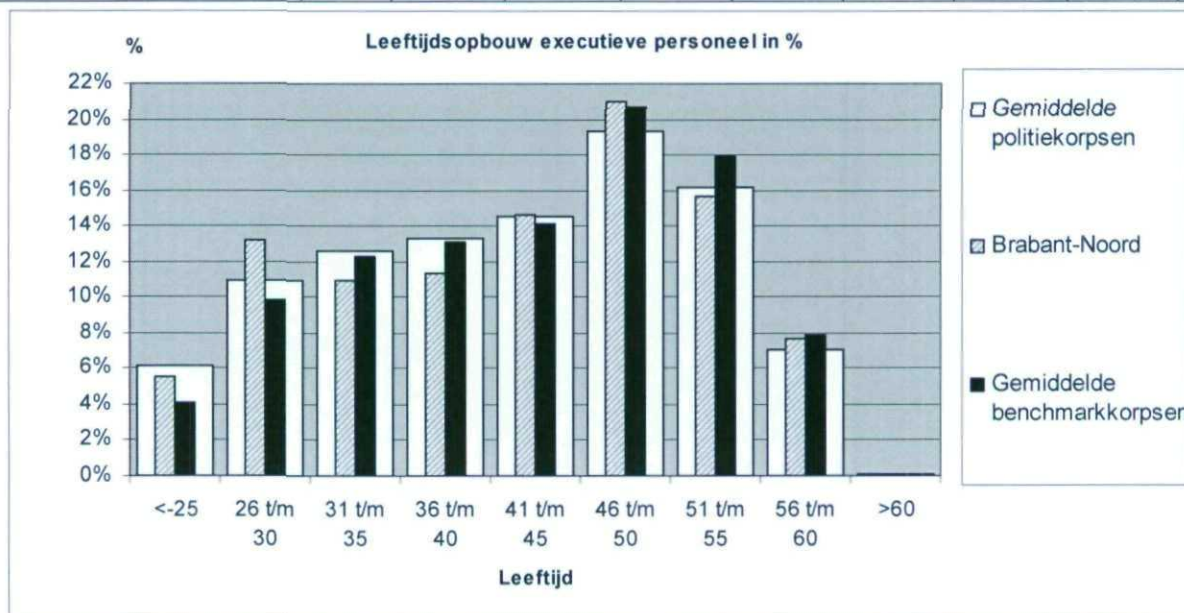
1.9.1 Trend gemiddelde leeftijd (2003 t/m 2007)



Duidelijk wordt dat de gemiddelde leeftijd van het personeel aan het stijgen is. In de laatste 5 jaar is de gemiddelde leeftijd voor het korps Brabant-Noord met 1,8 jaar gestegen. Deze stijging is sterker dan het landelijke beeld en het beeld bij de benchmarkkorpsen. De instroom van veel jong (executief) personeel bij de grote korpsen heeft zichtbare invloed op het landelijke gemiddelde. De exacte cijfers zijn te zien in tabelvorm in bijlage 1.8.1.

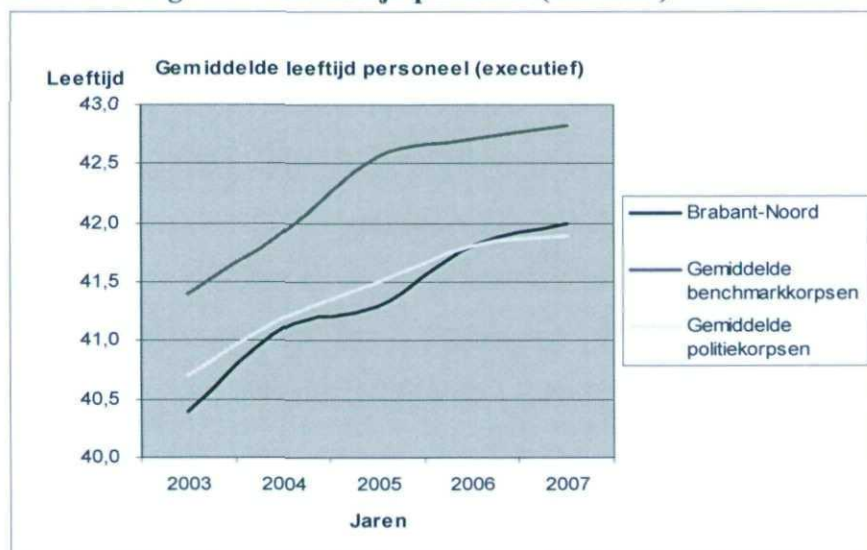
1.10 Leeftijdsopbouw executieve personeel in %

	<-25	26 t/m 30	31 t/m 35	36 t/m 40	41 t/m 45	46 t/m 50	51 t/m 55	56 t/m 60	>60
Brabant-Noord	5,5%	13,2%	11,0%	11,4%	14,6%	21,0%	15,7%	7,7%	0,0%
<i>Gem.benchmarkkorpsen</i>	<i>4,1%</i>	<i>9,8%</i>	<i>12,3%</i>	<i>13,1%</i>	<i>14,1%</i>	<i>20,7%</i>	<i>17,9%</i>	<i>7,9%</i>	<i>0,1%</i>
Gem.politiekorpsen	6,1%	10,9%	12,6%	13,3%	14,5%	19,3%	16,2%	7,1%	0,1%



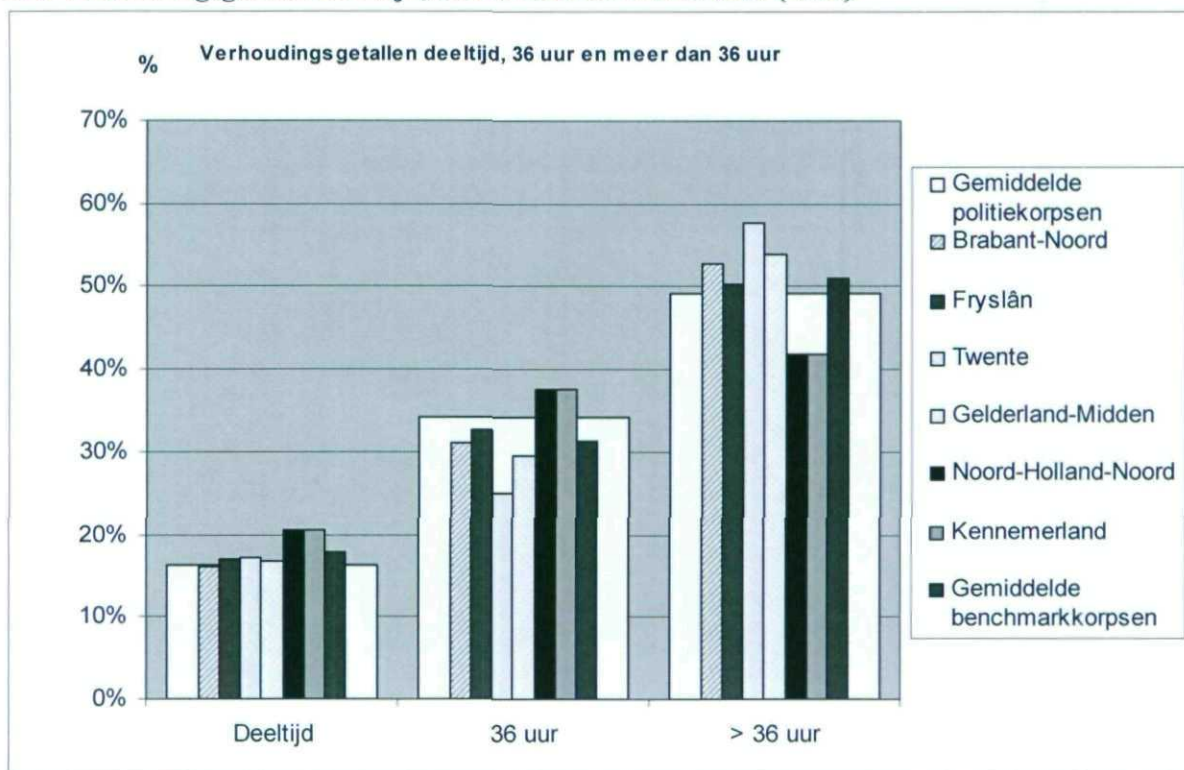
De leeftijdsopbouw van het executieve personeel vertoont veelal hetzelfde beeld als de leeftijdsopbouw van het totale personeel. Het landelijke gemiddelde wordt in grote mate beïnvloed door de samenstelling van de grote korpsen. Deze korpsen zijn veelal gemiddeld jonger van samenstelling. In de leeftijdscategorie 26 t/m 30 jaar scoort Brabant-Noord duidelijk hoger dan het landelijke gemiddelde. Daarnaast is ook weer te zien dat Brabant-Noord in de leeftijdscategorieën 46 t/m 50 en 56 t/m 60 een hoger percentage haalt dan het landelijke gemiddelde. Ook de benchmarkkorpsen scoren hier beduidend hoger dan het landelijke gemiddelde. In bijlage 1.9 is de leeftijdsopbouw van het executieve personeel te zien inclusief alle benchmarkkorpsen.

1.10.1 Trend gemiddelde leeftijd personeel (executief)



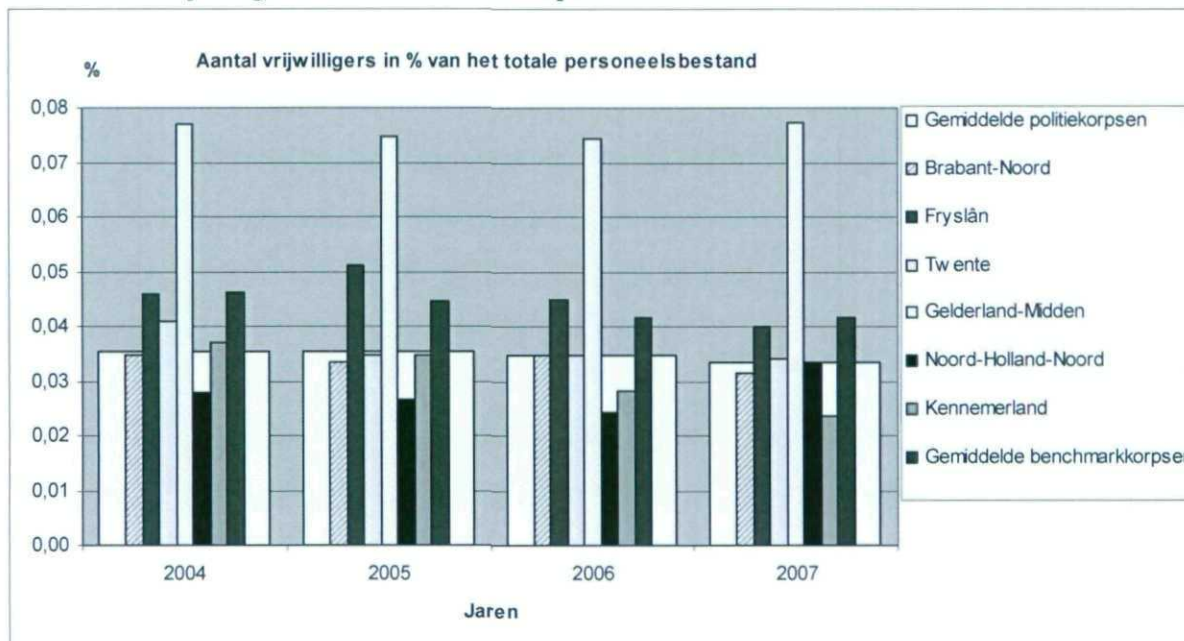
De gemiddelde leeftijd van het executieve personeel ligt voor Brabant-Noord 0,6 jaar lager dan de gemiddelde leeftijd van het totale personeel (incl. AT-personeel). Conclusie die uit deze grafiek getrokken kan worden is dat na de stijging in de jaren 2004 en 2005 de situatie zich in 2006 en 2007 enigszins heeft gestabiliseerd. Dit vooral onder invloed van de uitstroom tengevolge van de TOR (tijdelijke ouderen regeling). In bijlage 1.9.1 zijn in tabelvorm de exacte cijfers te zien.

1.11 Verhoudingsgetallen deeltijd, 36 uur en meer dan 36 uur (2007)



Duidelijk wordt dat iets meer dan 50% (52,8%) van het personeel langer dan 36 uur werkt. Het landelijke gemiddelde ligt hier net onder de 50%. In bijlage 1.10 worden de verhoudingsgetallen voor deeltijd, 36 uur en meer dan 36 uur getoond voor het jaar 2007.

1.12 Aantal vrijwilligers in % van het totale personeelsbestand



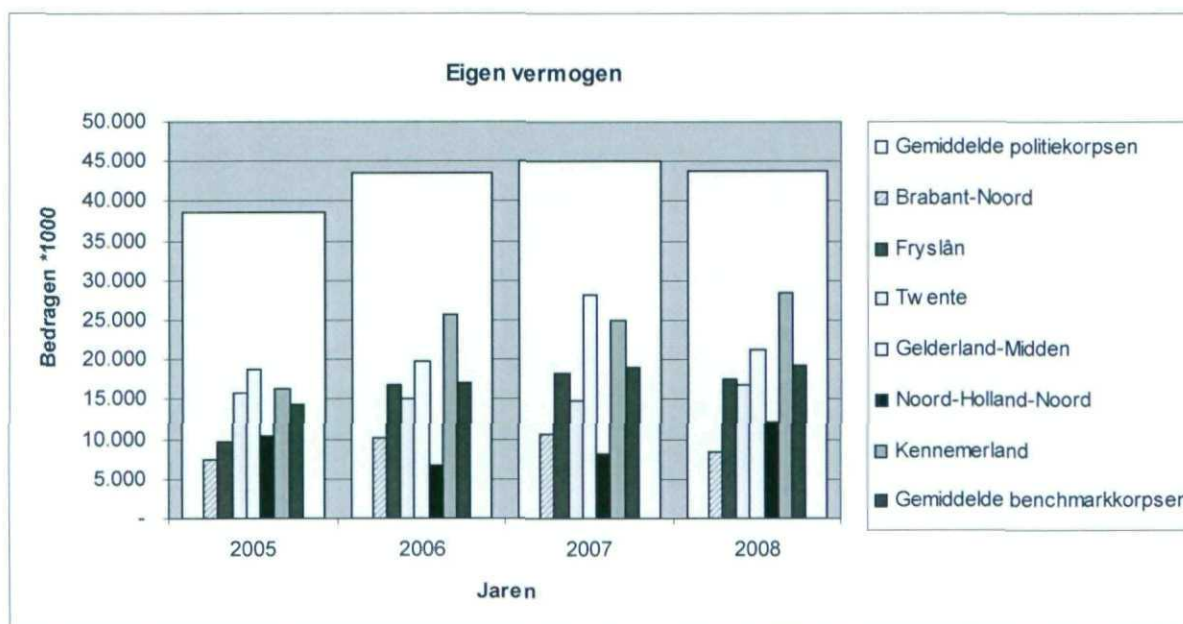
Procentueel gezien circuleert het aantal vrijwilligers van Brabant-Noord rond het landelijke gemiddelde. Ten opzichte van de benchmarkkorpsen (gem.) blijft het korps enigszins achter. In bijlage 1.11 wordt in een tabel het exacte aantal vrijwilligers getoond.

Gelderland-Midden is een opvallende uitschieter op dit gebied (ook landelijk gezien) en beïnvloedt hiermee ook in grote mate het gemiddelde van de benchmarkkorpsen.

Hoofdstuk 2: Financiële gegevens

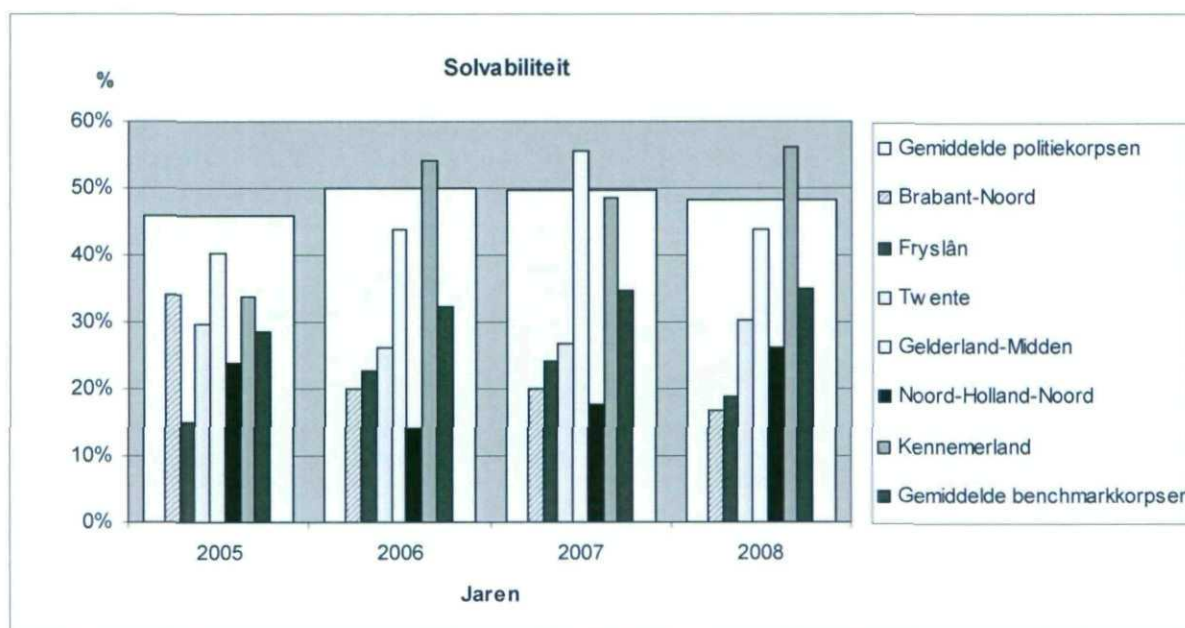
2.1 Eigen vermogen en solvabiliteit op basis van begroting

* €1000	Eigen vermogen			
	2005	2006	2007	2008
Brabant-Noord	7.469	10.035	10.604	8.474
Fryslân	9.766	16.844	18.425	17.575
Twente	15.832	15.085	14.866	16.777
Gelderland-Midden	18.883	19.925	28.148	21.400
Noord-Holland-Noord	10.353	6.656	8.166	12.172
Kennemerland	16.277	25.705	25.122	28.444
<i>Gemiddelde benchmarkkorpsen</i>	<i>14.295</i>	<i>17.011</i>	<i>19.006</i>	<i>19.240</i>
Gemiddelde politiekorpsen	38.622	43.494	45.071	43.771



Wat meteen opvalt, is het feit dat het landelijke gemiddelde (€ 43 mln.) duidelijk boven het eigen vermogen van Brabant-Noord (€ 0,8 mln.) ligt. Brabant-Noord heeft helaas de eer om op dit terrein rodelantaarndrager in Nederland te zijn. Het gemiddelde van de benchmarkkorpsen (€ 19 mln.) ligt ook beduidend hoger dan Brabant-Noord. Het hoge landelijke gemiddelde wordt vooral veroorzaakt door een aantal korpsen (de grote korpsen) met een fors eigen vermogen.

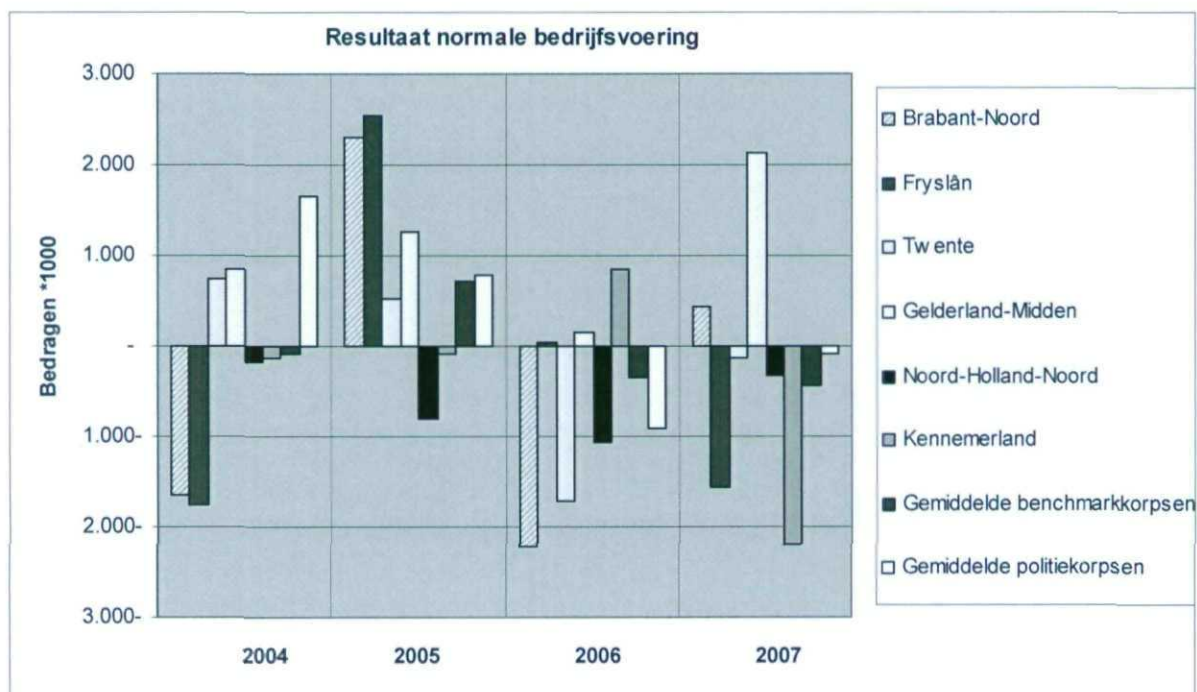
Solvabiliteit				
	2005	2006	2007	2008
Brabant-Noord	34,0%	20,0%	19,9%	16,7%
Fryslân	14,9%	22,7%	24,1%	18,7%
Twente	29,6%	26,2%	26,7%	30,4%
Gelderland-Midden	40,3%	43,7%	55,6%	43,9%
Noord-Holland-Noord	23,9%	14,1%	17,7%	26,1%
Kennemerland	33,8%	54,1%	48,5%	56,1%
<i>Gemiddelde benchmarkkorpse</i>	28,6%	32,5%	34,6%	35,0%
Gemiddelde politiekorpse	45,8%	50,1%	49,7%	48,3%



Als gevolg van de eigenvermogenspositie scoort Brabant-Noord qua solvabiliteit (EV in % van het balanstotaal) erg laag. Het gemiddelde van de benchmarkkorpse ligt met 35% meer dan twee keer zo hoog dan de S-ratio van Brabant-Noord. Het gemiddelde landelijk ligt zelfs drie keer zo hoog. Ten opzichte van 2007 is v.w.b. Brabant-Noord in 2008 de solvabiliteitsratio met 3,2% gedaald.

2.2 Resultaat normale bedrijfsvoering (exploitatie 2004 t/m 2007)

* €1000	Resultaat normale bedrijfsvoering			
	2004	2005	2006	2007
Brabant-Noord	1.647-	2.313	2.214-	424
Fryslân	1.756-	2.544	44	1.571-
Twente	749	530	1.725-	128-
Gelderland-Midden	838	1.253	152	2.123
Noord-Holland-Noord	172-	795-	1.069-	332-
Kennemerland	121-	81-	845	2.195-
Gemiddelde benchmarkkorpse	477-	3.610	1.713-	2.120-
Gemiddelde politiekorpse	1.657	793	917-	88-



Uit de grafiek blijkt in de jaren 2004-2007 een enorme variatie in de exploitatieresultaten. In 2007 scoren veel korpse een negatief resultaat. Landelijk zijn er 13 korpse met een positief resultaat (waaronder Brabant-Noord).

Dat Gelderland-Midden in tegenstelling tot de overige benchmarkkorpse, maar ook landelijk in 2007 een fors positief resultaat behaald, is vooral het gevolg van een forse lagere sterkte in 2007 (per ultimo jaar: 1.423,2) ten opzichte van de sterkte die dit korps uiteindelijk in 2014 moet bereiken (1.636).

2.3 Kostengroepgegevens in 2007

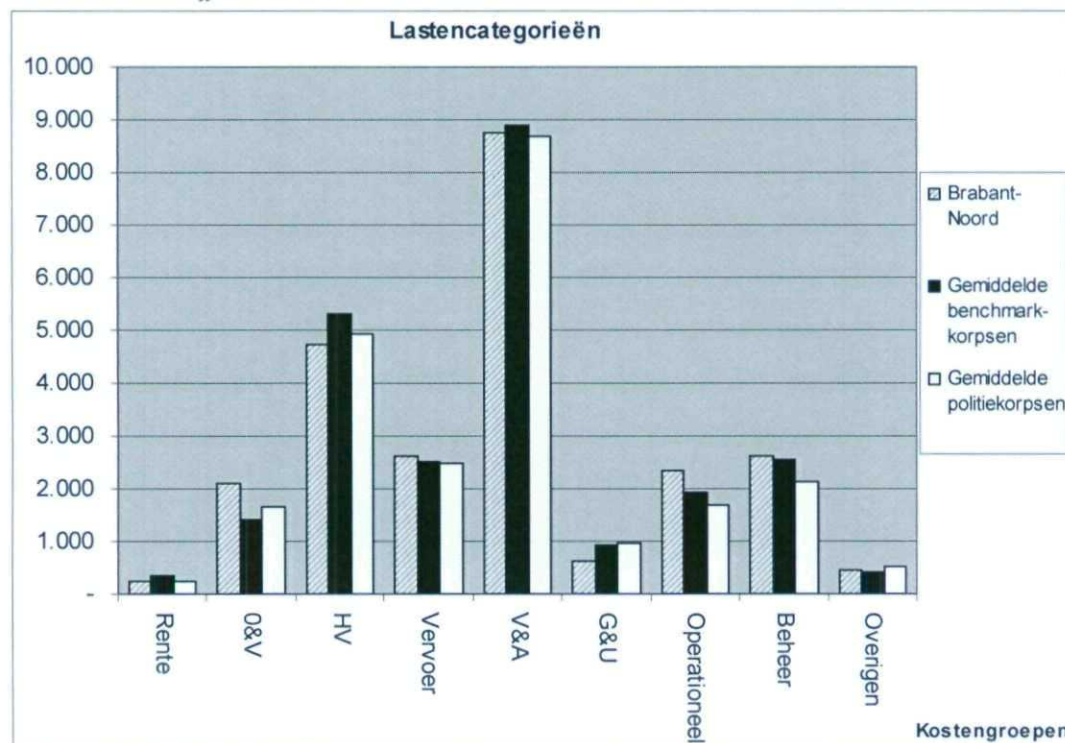
2.3.1 Lastencategorieën per fte

Omdat de samenwerkingsverbanden IRS en GMC via de bijdrage een grote invloed hebben op de gemiddelde kosten per kostengroep (bij Brabant-Noord) is dit effect in de cijfers over 2007 gecorrigeerd. Tevens is bij de gemiddelde kosten per fte rekening gehouden met 40% functionele inzetbaarheid van aspiranten.

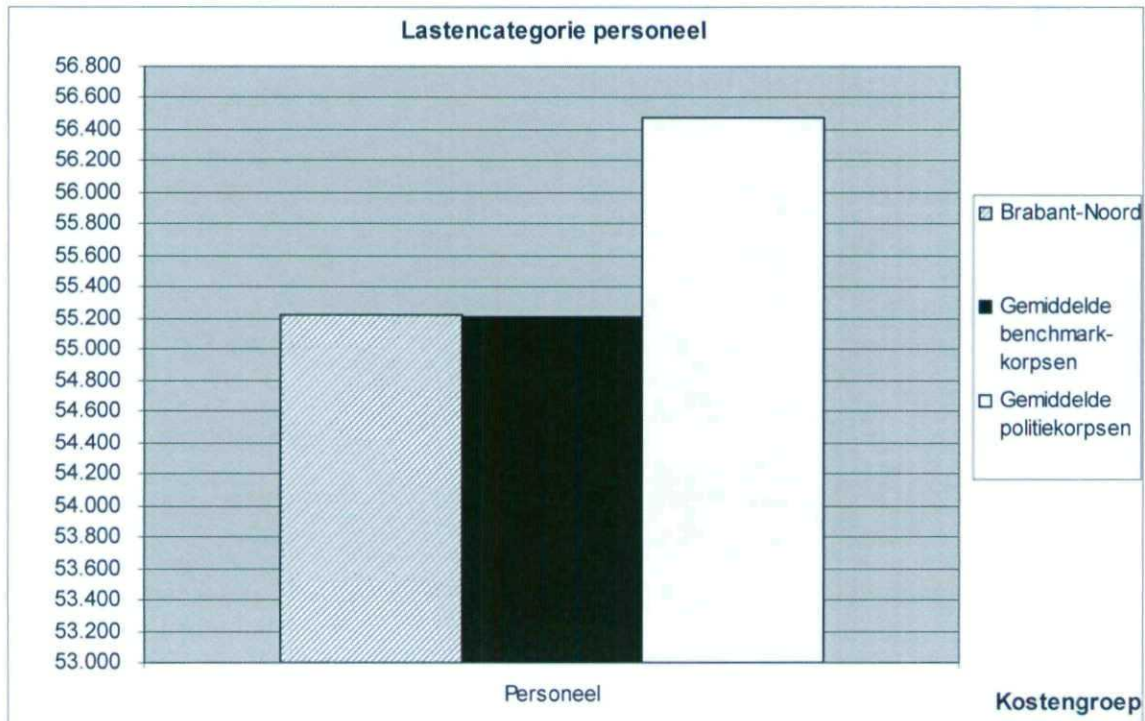
	Personeel	Rente	O&V	Huisvesting	Vervoer	V&A
Brabant-Noord	55.229	249	2.097	4.726	2.625	8.758
Fryslân	57.562	1.173	1.220	4.935	3.056	8.998
Twente	54.127	278	1.209	5.212	2.454	7.633
Gelderland-Midden	54.931	7	2.133	6.388	2.659	9.265
Noord-Holland Noord	56.390	374	917	4.695	2.693	9.379
Kennemerland	53.057	1	1.578	4.094	1.817	9.275
<i>Gemiddelde benchmarkkorpsen</i>	<i>55.205</i>	<i>358</i>	<i>1.426</i>	<i>5.085</i>	<i>2.530</i>	<i>8.892</i>
Gemiddelde politiekorpsen	56.480	235	1.640	4.933	2.475	8.657

	G&U	Operationeel	Beheer	Overigen	Totaal
Brabant-Noord	619	2.344	2.631	453	80.160
Fryslân	1.510	1.968	2.540	265	83.227
Twente	590	3.171	1.864	627	77.166
Gelderland-Midden	861	913	2.553	913	80.621
Noord-Holland Noord	775	1.644	3.234	-	80.100
Kennemerland	942	1.837	2.719	255	75.574
<i>Gemiddelde benchmarkkorpsen</i>	<i>932</i>	<i>1.926</i>	<i>2.560</i>	<i>427</i>	<i>79.341</i>
Gemiddelde politiekorpsen	974	1.698	2.140	512	79.745

Noot: na correctie effect IRS en GMC

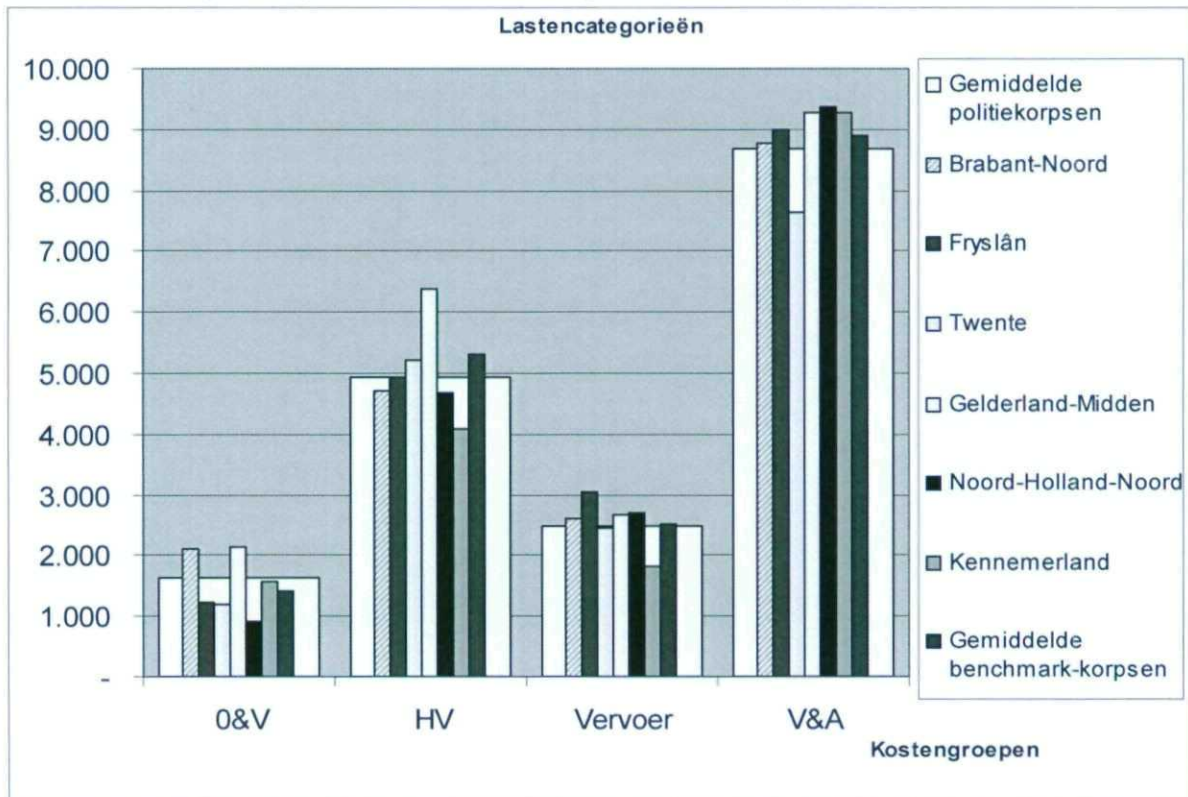


De operationele kosten zijn ten opzichte van het gemiddelde landelijk en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen hoger. Dit geldt ook voor de kosten van opleiding & vorming en beheer. Op het gebied van huisvesting zijn de kosten per fte voor Brabant-Noord lager dan het gemiddelde landelijk en gemiddelde van de benchmarkkorpsen. De verantwoording van bijdragen en deelnames aan samenwerkingsverbanden spelen waarschijnlijk een rol bij de hogere kosten van de kostengroepen operationeel en beheer.

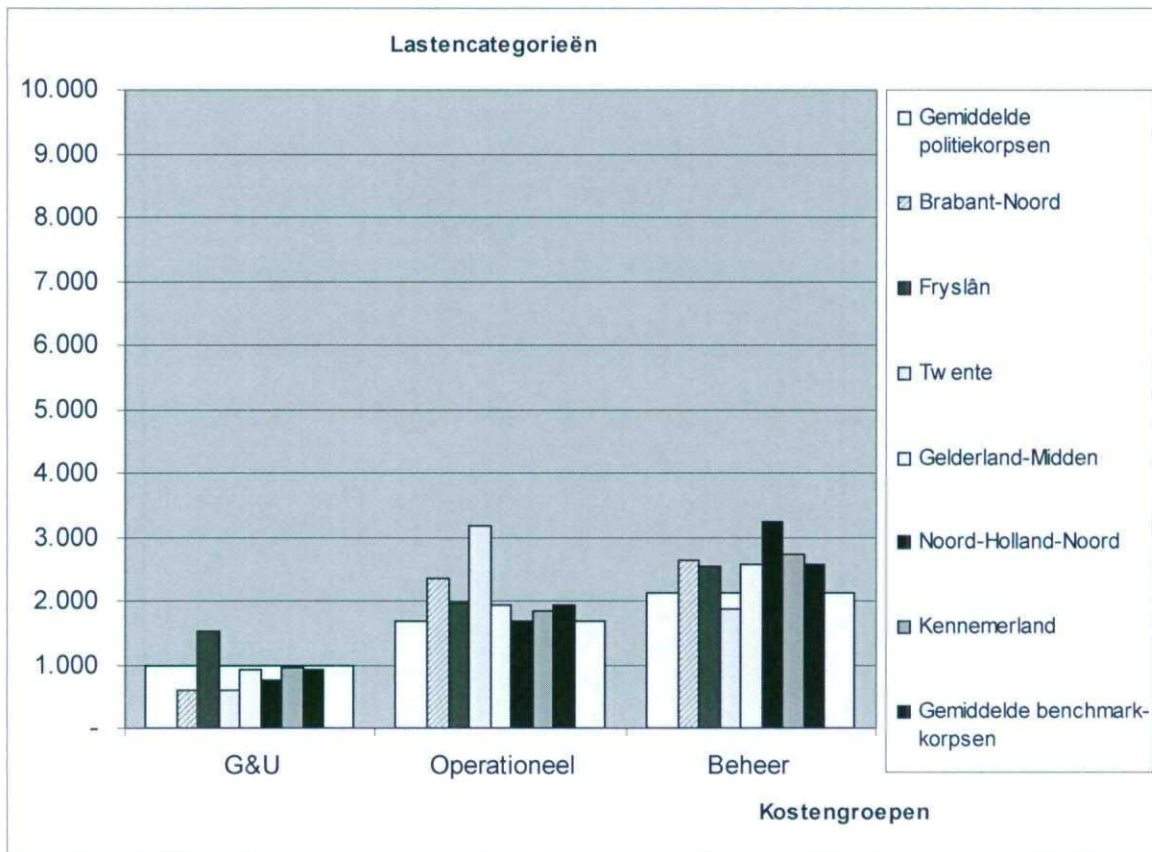


Er is een groot verschil tussen de personeelskosten voor het korps Brabant-Noord en het gemiddelde van de benchmarkkorpsen enerzijds en de personeelskosten gemiddeld landelijk anderzijds. De inhuur van extern personeel bij de grotere korpsen heeft invloed op de gemiddelde landelijke kosten.

2.3.2 Lastencategorieën per fte (met vermelding benchmarkkorpsen)



Opvallend zijn de hoge kosten voor opleiding & vorming. Wat betreft de andere lastencategorieën wijkt Brabant-Noord niet veel van het gemiddelde landelijk af.



Brabant-Noord heeft hoge operationele- en beheerskosten. Deze liggen boven het gemiddelde landelijk. Ook liggen deze kosten wat hoger dan het gemiddelde van de benchmarkkorpsen. Waarschijnlijk is dit het gevolg van de verantwoordingssystematiek van de deelnames in samenwerkingsverbanden (als bijdrage bij de twee genoemde kostengroepen). In bijlage 2.1 is de trend per kostengroep te zien voor de jaren 2004 t/m 2007.

Literatuurlijst

- Jaarverslag Nederlandse politie inclusief kerngegevens 2007
Een uitgave van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
- Kerngegevens Nederlands politie 2004, 2005 en 2006
Uitgaves van Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
- Benchmark Brabant-Noord
Versie: november 2007