

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands Midden d.d. 25 juni 2009		Bijlage	-
		Agendapunt	P.5
Onderdeel	Regionaal College Politie		
Titel Agendapunt	Balansmutaties Eigen Vermogen Politie Hollands Midden (begrotingswijziging)		
Portefeuillehouder	H.J.J. Lenferink		
Voorstel	<p>Het Regionaal College besluit met betrekking tot de financiële situatie van Politie Hollands Midden tot de volgende correcties op de balanspost Eigen Vermogen per 31 december 2008:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tot het instellen van een balanspost Voorziening Huisvesting ten laste van de Algemene Reserve ter grootte van 6 miljoen euro ter bekostiging van te verwachten huisvestingskosten vanwege samenvoeging van teams BPZ én vanwege de afwaardering van de boekwaarde van de vastgoedportefeuille. 2. Tot het instellen van een Voorziening voor Jubileumgratificaties ten laste van de Algemene Reserve ter grootte van 2 miljoen euro. 3. Tot het instellen van een Bestemmingsreserve Begrotingstekorten 2009-2012 ten laste van de Algemene Reserve ter grootte van 4,3 miljoen euro. 4. Bovenstaande besluiten ter informatie aan te bieden aan BZK. 		
Betreft	<p><u>1. Proces</u> Op basis van recente ontwikkelingen en aanstaande bezuinigingen op het politiebudget is er aanleiding om de balans van Politie Hollands Midden op het aspect van het Eigen Vermogen aan te passen door het instellen van Voorzieningen en een Bestemmingsreserve. Op grond van de vigerende regelgeving is het instellen van voorzieningen en reserves voorbehouden aan het Regionaal College.</p> <p><u>2. Algemeen</u> Als gevolg van de economische crisis en de maatregelen die het kabinet ter bestrijding hiervan heeft genomen, wordt de politie geconfronteerd met forse kortingen op het beschikbare budget. Een maatregel die in dit verband onder meer aan de orde is, behelst het afkomen van het Eigen Vermogen op de balans van de politieregio's.</p> <p>Hierbij is het van belang te realiseren dat bij Politie Hollands Midden –net als bij vele andere korpsen- het Eigen Vermogen voornamelijk bestaat uit het in bezit hebben van gebouwen. Dit vermogen is niet zondermeer vrij te besteden.</p> <p>De belangrijkste functie van Eigen Vermogen betreft het aanhouden van een buffer(tje) voor de opvang van financieel slechte tijden. Zonder deze buffer zouden kortdurende perioden van financieel zwaar weer direct leiden tot ingrepen (lees: beperken) in de formatie.</p> <p>Kijkende naar het Eigen Vermogen op de balans van Politie Hollands Midden per ultimo 2008 is het op basis van de huidige inzichten gewenst op deze balans de toekomstige verplichtingen die ten laste van dit Eigen Vermogen dienen te worden betaald meer herkenbaar zichtbaar te maken. Om die reden wordt u hierbij voorgesteld akkoord te gaan met het instellen van een tweetal voorzieningen, voor huisvesting en jubileumgratificaties én het instellen van een bestemmingsreserve voor de toekomstige begrotingstekorten uit de lopende begroting 2009-2012.</p> <p>Over deze balansmutaties is overleg geweest met onze accountant. De accountant kan zich vinden in de voorgestelde maatregelen.</p>		

Het instellen van Voorzieningen en Bestemmingsreserves is op grond van de geldende regelgeving voorbehouden aan het Algemeen Bestuur.

3. Voorziening Huisvesting

Samenvoeging BPZ-teams (schaalvergroting)

In het kader van schaalvergroting wordt door Politie Hollands Midden al enige tijd gewerkt aan het samenvoegen van operationele teams. De verwachting is dat deze ontwikkeling de komende tijd onder invloed van de bezuinigingen een impuls zal krijgen. Het samenvoegen van operationele teams heeft direct consequenties voor de huisvesting. Te denken valt in dit verband aan: verbouwkosten in (eigendoms- en huur) panden en mogelijke boekverliezen op af te stoten eigendomspanden c.q. desinvesteringen.

Afwaardering boekwaarde vastgoedportefeuille

Op grond van de neerwaartse prijsontwikkeling op de vastgoedmarkt is de verwachting dat de vastgoedportefeuille van Politie Hollands Midden, met relatief veel vrij nieuwe panden, voor een hogere waarde in de boeken staat dan de marktwaarde bij verkoop op dit moment. Recent is een erkende makelaar opdracht gegeven om op basis van een quick-scan hiervoor een actuele onderbouwing te leveren.

In financiële zin wordt daarom hierbij voorgesteld om hiervoor op de balans van Politie Hollands Midden een Voorziening Huisvesting te creëren ter grootte van 6 miljoen euro. Deze Voorziening Huisvesting gaat ten laste van de Algemene Reserve (Eigen Vermogen).

4. Voorziening Jubileumgratificaties

Medewerkers van de Politie Hollands Midden hebben bij langdurig dienstverband na 12,5, 25 en 40 jaar recht op een jubileumgratificatie. In financiële zin betreft het hier een toekomstige verplichting die de werkgever ten opzichte van de werknemer heeft. Voor de zuiverheid past het hiervoor een voorziening te treffen. Dit is overigens ook een wens van BZK. Bij het berekenen van deze voorziening wordt uitgegaan van het huidige personeelsbestand, waarbij naar de toekomst toe een "blijfkans" is ingecalculeerd.

5. Bestemmingsreserve Begrotingstekorten 2009 - 2011

Over de huidige begrotingsperiode (2009 t/m 2012) bedraagt het cumulatieve exploitatiesaldo 4,3 miljoen euro negatief. Op grond van de bestendige gedragslijn worden de op rekeningbasis blijvende exploitatietekorten in mindering gebracht op de Algemene Reserve (Eigen Vermogen). In die lijn is het logisch om reeds nu het geraamde exploitatiesaldo over de genoemde jaren onder te brengen in een bestemmingsreserve ter grootte van het geraamde cumulatieve tekort. Ook dit is afgestemd en akkoordbevonden door de accountant.

6. Exploitatiesaldo 2009

Het instellen van de hiervoor genoemde voorzieningen en bestemmingsreserve leiden er administratief-technisch toe dat het exploitatietekort over 2009 (na de 1^e begrotingswijziging 2009 geraamd op 4,4 miljoen euro) met het bedrag van de voorzieningen en bestemmingsreserve toeneemt met 12,3 miljoen euro tot 16,7 miljoen euro. Voor de duidelijkheid wordt hierbij opgemerkt dat deze laatste verhoging van het negatieve exploitatieresultaat over 2009 administratief-technisch van aard is en niets zegt over het netto bedrijfsresultaat over 2009.