



Jaarrekening 2008



« waakzaam en dienstbaar »

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2008	2
Balans voor en na resultaat bestemming	2
Staat van lasten en baten	5
Toelichting op de Balans	6
Toelichting op de Staat van lasten en baten.....	13
Baten en lasten verkeershandhaving	28

Jaarrekening 2008

Balans voor en na resultaat bestemming

Bedragen x € 1.000	31-12-2008	31-12-2008	31-12-2007
	Na bestemming	Voor	Na bestemming
Vaste activa	42.901	42.901	44.027
Immateriële vaste activa			
Materiële vaste activa	39.154	39.154	41.346
Financiële vaste activa	3.747	3.747	2.681
Vlottende activa	13.061	13.061	9.430
Voorraden			
Vorderingen en overlopende activa	2.044	2.044	1.565
Effecten			
Liquide middelen	11.017	11.017	7.865
TOTAAL ACTIVA	55.962	55.962	53.457
Eigen vermogen	33.788	33.788	28.674
Algemene reserve	30.071	27.881	27.881
Bestemmingsreserves	3.717	793	793
Resultaat uit normale bedrijfsvoering niet bestemd		5.114	
Voorzieningen	2.378	2.378	3.967
Langlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	19.796	19.796	20.816
TOTAAL PASSIVA	55.962	55.962	53.457

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat.

Algemeen

De jaarrekening 2008 is opgesteld met inachtneming van de volgende regelingen:

- Het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen van 28 maart 1994, zoals laatstelijk gewijzigd bij besluit van 17 december 2002.
- De Regeling modellen begroting, meerjarenraming en jaarrekening regionale politiekorpsen van materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 23 november 1999, nummer EA1999/U93065.
- De algemene toelichting bij modellen en jaarrekening politieregio's (EA2000/U96239) van 20 november 2000.
- De ministeriële regeling HAP van 19 december 2003 (EA2003/84532).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de economische levensduur, waarbij tevens rekening wordt gehouden met de eventuele restwaarde van het betreffende object. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De activa welke per 31 december 1993 conform de Invoeringswet Politiewet door de gemeenten, Rijkspolitie en Rijksoverheid om niet zijn overgedragen, zijn gewaardeerd tegen de vervangingswaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen vanaf de oorspronkelijke datum van aanschaf. In de ministeriële regeling HAP is een aantal afschrijvings-termijnen geüniformeerd om te komen tot een betere vergelijkbaarheid van de vermogenspositie van de regio's. Door uniforme toepassing van de regelgeving in de begroting en de jaarrekening zijn de afschrijvingskosten vergelijkbaar gebleven.

Vlottende activa

De vlottende activa betreffen de som van de waarde van voorraden, vorderingen op derden en liquide middelen. De waarde van de voorraden zijn op nihil gesteld. De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk, onder aftrek van een voorziening van het risico van oninbaarheid. De liquide middelen bestaan uit de som van de saldi bij bank en giro en de kortlopende beleggingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de som van de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De algemene reserve dient enerzijds ter financiering van de vaste activa en anderzijds als risico dekkend vermogen. De bestemmingsreserves betreffen de tot voordeel van specifieke doelen gereserveerde bedragen.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Uitgaven worden direct ten laste van de getroffen voorzieningen gebracht en komen niet tot uitdrukking in de exploitatielasten. De jaarlijkse dotaties aan, dan wel vrijval van, de onderscheidenlijke voorzieningen komen ten laste van de exploitatie, dan wel worden als buitengewone lasten c.q. baten aangemerkt indien wordt voldaan aan de voorwaarden (zie buitengewone lasten en baten).

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden opgenomen de schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden aan derden met een looptijd korter dan één jaar.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle aan het begrotingsjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. De lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Indien zich incidentele baten c.q. lasten voordoen, waarvan de omvang per gebeurtenis meer bedraagt dan 1% van de normvergoeding, worden deze lasten c.q. baten als buitengewoon aangemerkt en niet verwerkt in het resultaat uit normale bedrijfsvoering. De lasten en baten worden apart gepresenteerd in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde en eventueel bijkomende kosten van verworven duurzame goederen (vaste activa) en voor zover deze vóór 1 januari 1994 zijn aangeschaft, aan de vervangingswaarde van de betreffende vaste activa.

Staat van lasten en baten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Personeel	86.861	82.336	79.774
Rente en soortgelijke kosten	14	5	1
Opleiding en vorming	2.777	2.382	2.372
Huisvesting	6.380	6.043	6.155
Vervoer	3.246	2.905	2.732
Verbindingen en automatisering	13.305	14.284	13.946
Geweldmiddelen en uitrusting	1.074	1.369	1.416
Operationeel	3.054	3.108	2.762
Beheer	3.837	4.271	4.088
Overig	1.087	1.069	383
Lasten	121.635	117.772	113.629
Personeel	2.349	2.223	2.385
Rente en soortgelijke kosten	992	750	705
Opleiding en vorming	120	63	63
Huisvesting	206	235	288
Vervoer	299	365	273
Verbindingen en automatisering	180	103	241
Geweldsmiddelen en uitrusting	2	5	2
Operationeel	1.092	995	2.742
Beheer	562	174	277
Overige baten	189	189	161
Rijksbijdragen	120.758	112.440	104.297
Baten	126.749	117.542	111.434
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	5.114	-230	-2.195
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewone baten	0	0	0
Totaal resultaat	5.114	-230	-2.195

Toelichting op de Balans

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Te noemen zijn:

- Toekomstige leasetermijnen vervoermiddelen recherche,
- Huurovereenkomst panden

De leasetermijnen van vervoermiddelen recherche bedragen gemiddeld € 885,- per maand met over het algemeen een looptijd van 24 maanden. Op dit moment worden gemiddeld 11 vervoermiddelen geleased. Op basis van dit gegeven kan de verplichting bepaald worden op $(11 * 885,- * 12) * 2 = € 0,234$ mln.

Voor een aantal panden is een huurovereenkomst afgesloten De hieruit voortvloeiende verplichtingen op jaarbasis bedragen circa € 0,278 mln.

Wet Openbaarmaking uit Publieke Middelen gefinancierde Topinkomens(WOPT)

Het WOPT-drempelbedrag voor 2008 is vastgesteld op € 181.000,-.

De berekening is opgebouwd uit het belastbaar inkomen vermeerderd met de afdracht van de pensioenpremie en het totaal aan stortingen in dat jaar op de levenslooptekening.

Er is in 2008 geen bedrag uitgekeerd die boven het drempelbedrag uit komt.

Activa

Materiële Vaste activa

Het verloop van het totaal geactiveerde bedrag wordt bepaald door de boekwaarden begin boekjaar, de afschrijvingen, de investeringen en des-investeringen. In de bijlage staat het Model: Verloop materiële vaste activa waarin het verloop van de diverse activa categorieën wordt getoond. In 2003 zijn als gevolg van de invoering van de Harmonisatie Afschrijvingssystematiek Politie (HAP) van een aantal categorieën de afschrijvingstermijnen aangepast. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

<u>Omschrijving</u>	<u>Termijn</u>
- Grond	-----
- Panden	35 jaar
- Verbouwingen	20 jaar
- Technische installaties	5-15 jaar
- Meubilair	10 jaar
- Overige inrichting	5-10 jaar
- Opleiding en vorming	3-5 jaar
- Vervoer	3-10 jaar
- Verbindingen en automatisering	3-10 jaar
- Geweldsmiddelen	3-10 jaar
- Operationeel	5-10 jaar
- Beheer en overigen	5-10 jaar

Financiële Vaste activa

Onder de financiële vaste activa is de deelname aan de VtsPN opgenomen. Deze deelname bestaat uit twee componenten. De eerste component betreft een bijdrage in het ledenkapitaal (renteloos). De tweede component betreft de rente dragende achtergestelde lening. Deze rentedragende lening is opgenomen tegen nominale waarde en bedraagt per 31-12-2008 € 3.453.224. Een toename ten opzichte van 2007 van € 1.065.224.

De bijdrage in het ledenkapitaal bedraagt € 293.830 en is ten opzichte van voorgaand jaar ongewijzigd. In de brief van de VtsPn van 5 februari 2009 is een indicatie gegeven van het vrije eigen vermogen van de VtsPn per 31-12-2008 en ons korps hierin, namelijk € 441.000 (zijnde de geprognoseerde netto vermogenswaarde). Doordat hier nog sprake is van een prognose en de verwachting dat er in de nabije toekomst geen winstuitkering (hogere bijdrage dan in 2005 gedane kapitaalstorting) zal plaatsvinden door de VtsPn aan de korpsen, is de waardering ongewijzigd gebleven. Door deze onzekerheden is – mede vanuit voorzichtigheid – afgezien van waardering tegen netto vermogenswaarde. Overigens is dit conform het door het ministerie van BZK aan de korps afgegeven verantwoordingsadvies.

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit de posten voorraden, vorderingen op derden en liquide middelen.

Voorraden

Op de balans is geen bedrag opgenomen voor de waarde van voorraden. De omvang van deze post is niet materieel van aard.

Vorderingen

De post kortlopende vorderingen en overlopende activa is met € 0,479 mln. toegenomen van € 1,565 mln. tot € 2,044 mln. In de onderstaande overzichten wordt een specificatie van de posten gegeven.

Overzicht kortlopende vorderingen

Debiteuren

De post *Debiteuren* is in 2008 beduidend hoger door de een nog te ontvangen bedrag van € 0,479 mln. van de regiokorpsen Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland.

	31-12-2008	31-12-2007
Debiteuren	1.804	1.360
Voorschot	69	90
Overige vorderingen	163	127
Overlopende posten	36	13
Voorziening dubieuze debiteuren	-28	-25
Kortlopende vorderingen	2.044	1.565

Overige vorderingen

In 2002 is gestart met de mogelijkheid om via CAO Fiscaal Cafetaria een PC of een fiets aan te schaffen. Het saldo € 0,081 mln. betreft de bevoorschotting welke is ontstaan door de deelname van de medewerkers aan de CAO Fiscaal Cafetaria.

	31-12-2008	31-12-2007
Te vorderen btw	32	4
Leningen	50	48
Fiscaal cafetaria leningen	81	75
Overige vorderingen	163	127

Liquide middelen

In 2005 is gestart met Geïntegreerd Middelen Beheer (GIMB). Het onderbrengen van deposito's bij Ministerie van Financiën is een verplichting welke voortvloeit uit het Geïntegreerd Middelen Beheer. In de bijlage Bestuurlijk Model "kasstroomoverzicht" worden de mutaties die hebben geleid tot dit saldo, nader aangegeven.

	31-12-2008	31-12-2007
Kas	71	45
Bank	1.586	1.271
Giro	1.458	547
Kortlopende beleggingen	7.900	6.000
Kruisposten	2	2
Liquide middelen	11.017	7.865

De post *Bank* betreft in 2008 het rekening-courant saldo met het Ministerie van Financiën. De post *Kortlopende beleggingen* betreffen deposito's welke zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën.

Passiva

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen is opgebouwd uit de Algemene reserve en de Bestemmingsreserves. Het bedrijfsresultaat normale bedrijfsvoering ad € 5,114 mln., de vrijval van de Bestemmingsreserves ad. € 0,525 mln. worden, onder vermindering van de dotaties aan de Bestemmingsreserves ad. € 3,449 mln. toegevoegd aan de Algemene reserve.

De Algemene reserve wordt met € 2,190 mln. verhoogd:

het bedrijfsresultaat uit normale bedrijfsvoering		€ 5,114 mln.
de mutaties in de bestemmingsreserves	(-/-3,449 mln. + 0,525 mln.)	€ 2,924 mln.
Totaal		€ 2,190 mln.

Voorgesteld wordt een deel van de Algemene reserve, i.c. € 3,717 mln. te reserveren en onder te brengen in de Bestemmingsreserve, ter dekking van de budgetrestanten van de onderdelen die in 2008 niet zijn gerealiseerd (zie bestemmingsvoorstel).

(bedragen x € 1.000)	Stand per 1-jan-08	realisatie			Stand per 31-dec-08
		Onttrek-Dotatie	Vrijval		
Algemene reserve	27.881	2.190	0		30.071
Bestemmingsreserve	793	3.449	525		3.717
Totaal eigen vermogen	28.674	5.639	525		33.788

De Algemene reserve neemt op basis van onderliggend voorstel met € 2,190 mln. toe. Onderstaand is een specificatie opgenomen van de Bestemmingsreserves.

(bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Stand per 1-jan-08	realisatie			Stand per 31-dec-08
			Dotatie	Onttrekk.	Vrijval	
	Digitale Media	0	35	0	0	35
	BTW Compensatiefonds MICK	0	500	0	0	500
	Basisvoorziening Capaciteitsmgt	0	146	0	0	146
	Basisvoorziening Handhaving	0	331	0	0	331
	Implementatie Cognos	0	120	0	0	120
	Consolidatie NW3 en NW4	0	572	0	0	572
	Opleidingen	0	844	0	0	844
	Vrijwilligers	100	0	0	100	0
	Inhuur personeel	0	168	0	0	168
	Diversiteitsimpuls	0	100	0	0	100
	Fit en Gezondheid	268	41	0	0	309
	Defibrilatoren	0	46	0	0	46
	SGBO en Veiligheidsmiddelen	0	121	0	0	121
	Budgetoverheveling onderdelen	425	425	136	289	425
	Budgetoverheveling	793	3.449	136	389	3.717
	Totaal Bestemmingsreserve	793	3.449	136	389	3.717

Budgetoverheveling onderdelen

Het Regionaal College is in het verleden akkoord gegaan met het voorstel om niet tot uitgaven gekomen budgetten van de onderdelen te reserveren en budgettair in het jaar volgend op het verslagjaar toe te voegen aan de exploitatiebudgetten. Het principe van budgetoverheveling is aan spelregels gebonden.

Vorzieningen

	31-12-2008	31-12-2007
Groot onderhoud	1.183	1.479
Voormalig personeel Wachtgelders	565	656
Voormalig personeel TOR	630	1.832
voorzieningen	2.378	3.967

De voorzieningen zijn met circa € 1.589 mln. afgenomen ten opzichte van 2007. De afname wordt grotendeels veroorzaakt door de deelnemers aan de Tijdelijke Ouderen Regeling (TOR) waarbij de peildatum 15 maart 1950 (de deelnemer dient voor de datum geboren te zijn) bepalend is. De dotatie aan de *Vorzieningen voormalig personeel TOR* is gevormd door de *Ontvangen rijksbijdrage TOR*. In de afname zit echter ook een toename voor wat betreft de voorziening *Groot Onderhoud*. Het plan *Groot onderhoud* is in 2005 herzien en door het Regionaal College in 2006 vastgesteld. Een verloopoverzicht van de voorzieningen is opgenomen in de bijlage Comptabel Model "voorzieningen".

Langlopende schulden

Op basis van de huidige beleidsuitgangspunten is geen vreemd vermogen aangetrokken.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De *Kortlopende schulden* zijn met circa € 1,020 mln. afgenomen. Een toelichting op de *Openstaande Rijksbijdrage* treft u aan in de bijlage Comptabel Model "staat van overdrachten en bestedingen van rijksbijdragen in 2008".

Kortlopende schulden

	31-12-2008	31-12-2007
Crediteuren	11.506	11.371
Openstaande Rijksbijdragen	3.046	3.675
Afdrachtenrekeningen salarissen	5.058	4.885
Afdrachtenrekeningen operationeel	186	885
Kortlopende schulden en overlopende passiva	19.796	20.816

De post *Afdrachtrekeningen operationeel* betreft in beslag genomen gelden of ontvangen boetes. Voor de overige posten staan onderstaand specificaties

Crediteuren

	31-12-2008	31-12-2007
Crediteuren (sub. Adm.)	3.070	2.906
Nog te betalen (niet via sub. Adm.)	3.780	3.426
Recht vakantiegeld	2.691	2.926
Verplichting verlofaanspraken	1.965	2.113
Crediteuren	11.506	11.371

Vanaf 1999 wordt de gekapitaliseerde waarde van de per balansdatum niet opgenomen verlofuren, meeruren en overwerkuren (verlofberg) als schuld aan personeel opgenomen op de balans. Door het Ministerie is geadviseerd om het uurtarief € 21,50 te gebruiken. In 2008 is het saldo uren van 93.562 uur in 2007 gedaald naar 85.846 uur in 2008.

Openstaande rijksbijdragen

	31-12-2008	31-12-2007
Diversiteit	200	0
Experimenten	59	187
BZK Bijdrage inzake TOR	146	182
PVOV gelden	1.386	1.546
Prestatiebekostiging	1.151	1.452
Beleidsintensiveringsgelden	0	224
BVOM	104	84
Openstaande rijksbijdragen	3.046	3.675

De *Openstaande rijksbijdragen* betreffen gelden ontvangen van BZK die nog niet tot besteding zijn gekomen. De BZK Bijdrage inzake TOR en Experimenten zijn gelden die terugbetaald dienen te worden aan BZK.

Experimentensgelden

	Ketenbreed Veiligheidsbeeld	Gebiedsgericht Werken
Totaal ontvangen gelden	162	110
Uitgaven 2007	-11	-19
Uitgaven 2008	-151	-32
Afrekening Experimentensgelden	0	59

De inhoudelijke rapportage is medio 2008 verstuurd aan het Ministerie van BZK.

De prestatiebekostiging betreft oude jaren. Het bedrag is in de suppletoire begroting 2008 e.v. opgenomen ten behoeve van kwaliteitsprojecten. De vrijval zal plaatsvinden in 3 tranches in de jaren 2008, 2009 en 2010. Respectievelijk met de bedragen 0,5 mln., 0,5 mln. en 0,651 mln..

Afdrachtrekeningen salarissen

	31-12-2008	31-12-2007
Netto salaris	0	19
Belastingen	3.885	3.779
Pensioenen	1.152	1.087
Sociale premies	21	0
Afdrachtrekeningen salarissen	5.058	4.885

De stijging van de afdrachten wordt grotendeels door de jaarlijkse prijsstijgingen veroorzaakt.

Toelichting op de Staat van lasten en baten.

Lasten

Personeel

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Salarissen huidig personeel	63.747	58.699	57.850
Sociale lasten huidig personeel	13.596	13.127	12.811
Toelagen huidig personeel	5.317	5.151	4.945
Bijkomende personele lasten huidig	2.295	2.392	2.131
Voormalig personeel	123	135	134
Personeel van derden	1.249	2.268	1.305
Vrijwillige politie	50	82	76
Dotaties voorzieningen	484	482	522
Personeel	86.861	82.336	79.774

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting circa € 4,525 mln. hoger uitgekomen dan begroot. Het verschil is met name te verklaren uit hogere salaris- en werkgeverskosten en lagere kosten voor Personeel van derden.

De onderschrijding van de post *Bijkomende personele lasten huidig personeel* wordt veroorzaakt door lagere wervingskosten, kosten van selectie onderzoeken en overige kosten.

In onderstaand overzicht wordt de specificatie van de post *Salarissen huidig personeel* getoond.

Salarissen huidig personeel

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Salaris	50.735	49.630	47.885
Vakantie-uitkering	4.270	4.262	3.990
Eenmalige uitkeringen	3.587	0	1.172
Overwerkvergoeding	1.066	765	993
13 ^e maand	4.015	4.012	3.797
Overig	74	30	13
Salarissen huidig personeel	63.747	58.699	57.850

Bij de post *Salarissen huidig personeel* zijn de lasten € 5,048 mln. hoger uitgekomen dan begroot. De verschillen kunnen als volgt worden verklaard. Bij het berekenen van de salariskosten wordt uitgegaan van het prijspeil welke tijdens het opstellen van de begroting van toepassing is. De lasten van het verschil in prijspeil wordt gecompenseerd door de voor prijscompensatie bijgestelde normvergoeding.

Voormalig personeel.

Onder deze post worden de kosten inzake (boven)wettelijke uitkeringen en suppleties geregistreerd.

Personeel van derden.

De totale post *Personeel van derden* is met circa € 1,019 mln. onderschreden.

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Gedetacheerden	54	0	153
Uitzendkrachten	799	807	748
Wsw'ers	212	140	180
Beveiligingsbedrijven	61	106	66
Catering	123	109	158
Overig(vacaturegelden)	0	1.106	0
Personeel van derden	1.249	2.268	1.046

Binnen de regio geldt het beleid dat voor administratief personeel werving plaatsvindt via het uitzendbureau. Bij geschiktheid wordt over gegaan naar een vast dienstverband. Dekking wordt gerealiseerd door vacaturegelden. Daarnaast vindt tijdelijke inhuur plaats voor projecten. De post beveiligingsbedrijven betreft inhuur personeel in verband met vacatures/zomerbijstand bij de parketpolitie.

Rente

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Rente en soortgelijke kosten	14	5	1
Rente en soortgelijke kosten	14	5	1

Er is 2008 waren er voldoende liquide middelen aanwezig op de betalingen te bekostigen.

Opleiding en vorming

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijving	14	30	25
Huren en lease	1	4	1
Duurzame goederen	1	0	4
Overige zaken en diensten	2.681	2.348	2.100
Inkomensoverdrachten	80	0	242
Opleiding en vorming	2.777	2.382	2.372

De post *Overige zaken en diensten* is circa € 0,395 mln. hoger uitgevallen dan begroot.

Huisvesting

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	2.553	2.687	2.493
Energie	1.017	960	1.021
Huren en lease	327	230	323
Duurzame goederen	93	92	18
Overige zaken en diensten	2.067	1.716	1.927
Inkomensoverdrachten	0	35	0
Dotaties voorzieningen	323	323	373
Huisvesting	6.380	6.043	6.155

De jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het groot onderhoudsprogramma dat in 2006 formeel is vastgesteld. Dit onderhoudsprogramma kent een geactualiseerd 10 jarig onderhoudsplan. De dotering heeft conform begroting plaatsgevonden.

Onderstaand wordt de overschrijding op de post *Overige zaken en diensten* toegelicht.

Overige zaken en diensten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Onderhoud	1070	807	923
Schoonmaken	687	624	699
Belastingen en heffingen	134	140	134
Verzekeringen en schade	74	56	74
Overig	102	89	97
Overige zaken en diensten	2.067	1.716	1.927

Vervoer

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	1.053	1.087	1.023
Energie	663	623	557
Huren en lease	152	160	140
Duurzame goederen	286	151	211
Overige zaken en diensten	1092	884	801
Vervoer	3.246	2.905	2.732

Binnen de categorie *Vervoer* zijn de kosten hoger dan begroot. De hogere post *Duurzame goederen* is ontstaan door de hogere in- opbouwkosten voor voertuigen.

Verbindingen en automatisering

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	921	1.041	1.090
Huren	4	29	3
Duurzame goederen	301	195	388
Overige zaken en diensten	894	1.615	1.355
Inkomensoverdrachten ICT	11.185	11.404	11.110
Verbindingen en automatisering	13.305	14.284	13.946

De categorie *Verbindingen en automatisering* laat ten opzichte van de begroting een daling zien van € 0,979 mln., Binnen de categorie zijn wel een aantal verschillen aanwezig. Er is sprake van lagere afschrijvingskosten en lagere kosten voor *Overige zaken en diensten*. De lagere afschrijvingskosten zijn ontstaan door uitgestelde investeringen van met name kantoorautomatisering, netwerken en overige automatisering. De overschrijding op de post *Duurzame goederen* wordt veroorzaakt door o.a. de aanschaf van mobiele telefoons.

Onderstaand wordt de post *Overige zaken en diensten* toegelicht.

Overige zaken en diensten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Onderhoud randapparatuur	13	267	68
Onderhoud applicatiesoftware	72	191	123
Onderhoud netwerk/infrastructuur	122	110	150
Data/spraakverkeer	682	970	1.003
Verzekeringen/schade	5	27	11
Overig	0	50	0
Overige zaken en diensten	894	1.615	1.355

De post *Overige zaken en diensten* laat ten opzichte van de begroting een onderschrijding van circa € 0,721 mln. zien. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door lagere data- spraakverkeer en lagere onderhoudskosten. Een belangrijke oorzaak ligt in de overdracht van activiteiten naar het ISC NW.

Inkomstenoverdrachten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Inkomstenoverdrachten algemeen	70	70	65
Samenwerking vtsPN	9.917	10.071	9.892
Samenwerking C2000	1.034	1.100	997
Samenwerking LIO	164	163	156
Inkomstenoverdrachten	11.185	11.404	11.110

De post *Inkomstenoverdrachten* kent een onderschrijding van € 0,219 mln..

Geweldmiddelen en uitrusting

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	16	18	15
Duurzame goederen	96	108	204
Overige zaken en diensten	962	1243	1.197
Geweldmiddelen en uitrusting	1.074	1.369	1.416

De hierna beschreven richtlijn resulteert in lagere afschrijvingskosten.

De kosten op de post *Duurzame goederen* zijn ontstaan door een richtlijn van het ministerie waarin gesteld wordt dat het veiligheidsvest als een verbruiksgoed moet worden gezien. Tengevolge hiervan is de eenmalige aanschaf voor geüniformeerde onder deze post geregistreerd. In 2008 hebben nog aanvullende bestellingen plaatsgevonden.

Operationeel

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	230	317	220
Huren	0	0	15
Duurzame goederen	28	69	49
Overige zaken en diensten	1.768	1.746	1.515
Inkomstenoverdrachten	1.028	976	963
Operationeel	3.054	3.108	2.762

De post *Operationeel* laat een onderschrijding van circa € 0,054 mln. zien. In onderstaande overzichten worden de posten *Overige zaken en diensten* en *Inkomstenoverdrachten* nader gespecificeerd.

De post *Stelpost PVO Basis* betreft de verwachte kosten voor het project Proces Versterking Opsporing. In 2008 is voor € 0,224 mln. besteed aan ICT- en personeelskosten die onder andere categorieën worden verantwoord.

Overige zaken en diensten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Rechercheactiviteiten	275	179	209
Verkeersactiviteiten	165	145	184
Arrestanten	399	275	325
Bijstand	164	50	104
Levende have	52	38	67
Dienstreizen	281	316	205
Inkoop gegevens/verzekering	52	48	50
Overig	380	695	371
Overige zaken en diensten	1.768	1.746	1.515

De hogere post *Rechercheactiviteiten* is ontstaan door de aanschaf van rechermiddelen. De hogere post verkeersactiviteiten wordt veroorzaakt door de kosten voor het wegslepen van voertuigen welke niet waren begroot.

Inkomstenoverdrachten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Samenwerking speurhond	77	70	66
Samenwerking arrestatieteam	-22	0	-47
Operationele ondersteuning	-2	225	12
Samenwerking infiltratieteam	40	80	-19
Samenwerking Geïntegr.Meldkamer	838	601	752
Samenwerking CCRB	97	0	199
Inkomstenoverdrachten	1.028	976	963

De post *Inkomstenoverdrachten* is hoger door hogere uitgaven van projectkosten voor de geïntegreerde meldkamer.

Beheer

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	52	102	61
Huren	360	115	137
Duurzame goederen	19	15	10
Overige zaken en diensten	2.579	3.395	3.043
Inkomstenoverdrachten	814	644	837
Dotaties voorzieningen	13	0	0
Beheer	3.837	4.271	4.088

De post *Beheer* is met circa € 0,434 mln. onderschreden. Het betreft met name de post *Overige zaken en diensten*. In onderstaand overzicht worden de kosten onder de post *Overige zaken en diensten* nader gespecificeerd.

Overige zaken en diensten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Administratie	426	755	584
Vakliteratuur	150	173	161
Ingehuurde deskundigheid	1.005	1485	1.260
Representatie en vergaderkosten	752	786	845
Porti	112	91	114
Verzekeringen	125	103	70
Overig	9	2	9
Overige zaken en diensten	2.579	3.395	3.043

De post *Ingehuurde deskundigheid* wordt onderschreden met een bedrag van € 0,480 mln.

Overig

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Afschrijvingen	0	0	0
Duurzame goederen	15	0	0
Overige zaken en diensten	1.072	1.069	383
Geweldmiddelen en uitrusting	1.087	1.069	383

Binnen de post Overige zaken en diensten zijn de kosten verantwoord voor de toekomstige extra lasten voor de jaren 2008, 2009 en 2010 van Buiten Bewaking Schiphol waarvoor de rijksbijdragen niet toereikend zijn. De bedragen zijn respectievelijk € 0,367 mln, € 0,213 mln en € 0,067 mln. Het resterende bedrag betreft kosten catering voor een bedrag van € 0,425 mln.

Baten

Personeel

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Salarissen huidig personeel	786	866	750
Bijkomende personeelsbaten huidig	13	13	13
Vergoedingen voor personeel	1.543	1.344	1.264
Vrijval voorziening personeel	7	0	358
Personeel	2.349	2.223	2.385

De hogere baten in de categorie *Personeel* bedragen € 0,126 mln. De hogere baten worden enigszins veroorzaakt door hogere baten voor detacheringen van voornamelijk door inzet van personeel voor specifieke projecten.

Rente

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Ontvangen rente	992	750	705
Rente	992	750	705

Door hogere opbrengsten is de post *Ontvangen rente* hoger dan begroot.

Opleiding en vorming

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Overdrachten van het rijk	66	63	62
Overige zaken en diensten	54	0	1
Opleiding en vorming	120	63	63

De post *Overdrachten van het Rijk* betreft een subsidie van € 0,066 mln. van de Subsidiecommissie Arbeidsmarkt en Opleidingsprojecten Politie (SAOP).

Huisvesting

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Lease/huren en pachten	188	230	205
Duurzame goederen	0	0	0
Overige zaken en diensten	18	5	83
Vrijval voorzieningen	0	0	0
Huisvesting	206	235	288

De post *Overige zaken en diensten* betreft opbrengsten servicekosten VVE Hoofddorp.

Vervoer

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Duurzame goederen	153	250	113
Overige zaken en diensten	131	115	160
Inkomensoverdrachten	15	0	0
Vervoer	299	365	273

De post *Duurzame goederen* is lager door minder desinvesteringen en de gemiddelde verkoopopbrengsten zijn lager dan begroot. De post *Overige Zaken en diensten* is hoger door doorberekeningen van vervoerskosten aan derden.

Verbindingen en Automatisering

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Duurzame goederen	0	0	11
Overige zaken en diensten	180	103	230
Verbinding en Automatisering	180	103	241

De post *Overige zaken en diensten* betreffen doorberekeningen aan de Bovenregionale Recherche en Hulpverleningsdienst Kennemerland.

Geweldmiddelen en uitrusting

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Overige zaken en diensten	2	5	2
Geweldsmiddelen en uitrusting	2	5	2

De post *Overige zaken en diensten* betreffen doorberekeningen aan de Bovenregionale Recherche.

Operationeel

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Overdrachten van het rijk	0	0	1.525
Overige zaken en diensten	424	479	602
Inkomensoverdrachten	668	516	615
Operationeel	1.092	995	2.742

De post *Operationeel* is € 0,097 mln. hoger uitgevallen dan begroot.

Overdrachten van het rijk

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Bijdrage verkeershandhaving	0	0	1.525
bijzondere rijksbijdrage operationeel	0	0	1.525

De bijdrage wordt met ingang van 2008 verantwoord onder de post *Rijksbijdragen*.

Beheer

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Overige zaken en diensten	195	174	277
Inkomensoverdrachten	367	0	0
Beheer	562	174	277

De hogere baten worden grotendeels veroorzaakt door een aanvullende bijdrage ten behoeve van Buiten Bewaking Schiphol(BBS) voor een bedrag van € 0,367 mln.

Overige baten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Overige zaken en diensten	169	189	161
Inkomensoverdrachten	20	0	0
Overige baten	189	189	161

De baten betreffen catering inkomsten en een bijdrage voor het project Regionaal Platform Criminaliteitsbeheersing Kennemerland.

Rijksbijdragen

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Algemene rijksbijdragen	110.895	104.117	99.406
Bijzondere bijdragen	8.137	6.820	4.891
Overige rijksbijdragen	1.726	1.503	0
Rijksbijdragen	120.758	112.440	104.297

Zie voor verdere toelichting onderstaande specificaties.

Algemene rijksbijdrage

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Algemene bijdrage	109.820	102.473	99.001
Asiel	2.261	2.187	2.016
Bijdrage Dienst Terugkeer & Vertrek			126
Inhouding C2000/Cohort/DSRT	-1.186	-1033	-1.074
Inhouding Artikel 4			-34
Inhouding AOE			-629
Vergoeding reiskosten		200	
Vergrijzingsgelden		290	
Bijzondere bijdrage	110.895	104.117	99.406

De *Algemene bijdrage* is aanzienlijk toegenomen.

Naast de algemene prijsstijgingen heeft het Ministerie de vergoeding aangepast voor de levensloop regeling. De levensloop regeling (ingevoerd eind 2006) was nog niet opgenomen in de circulaire die bepalend is voor de begroting. Naast de genoemde aanpassingen zijn de inkomsten voor de processen Handhaving en Noodhulp aanzienlijk hoger voor onze regio dan voorheen aangegeven door het Ministerie.

Voorheen had onze regio een samenwerkingsovereenkomst met het Arrestatieteam van Amsterdam Amstelland (begroot als operationele uitgaven). Na het opmaken van de begroting heeft het Ministerie het initiatief genomen om de financiering van alle arrestatieteam te coördineren. De inkomsten worden gekort bij alle regio's en de financiële bijdragen vanuit BZK worden rechtstreeks overgemaakt naar de (meerdere interregionale) arrestatieteams. Voor Kennemerland betekent dit dat de uitgaven aan Amsterdam Amstelland (begrote uitgaven) nu zijn omgebogen als een inhouding op de bijdrage van BZK. De gepleegde inhouding is overigens veel hoger dan de geplande uitgaven voor het Arrestatieteam.

Bijzondere bijdrage

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
Maatwerkafpraak	1.815	1.762	1.761
Experimentgelden	183		30
PVO Basis	996	694	160
PVO Opleidingen	320	445	99
RIK	332	322	324
RID	214	208	209
TOR	202	205	232
Strafheffing TOR	260	264	252
3 ^e / 2 ^e Tranche Defensiepersoneel			166
Tijdelijke Reisregeling	288		190
Benchmark 2006			49
Prestatiebekostiging voorgaande jaren	500	500	1.418
Prestatiebekostiging 2008	1.372	1.364	
Bewaken en beveiligen	858	833	
Forensische Assistenten	200	98	
Wijkagenten	254	125	
Vergrijzingsgelden	298		
Programma Intelligence	45		
Bijzondere bijdrage	8.137	6.820	4.891

De bijzondere bijdragen zijn eveneens hoger dan de verwachting.

De belangrijkste verschillen zijn:

- door aanpassing van de middensommen zijn diverse bijdragen hoger dan begroot.
- de inkomsten voor de tijdelijke reisregeling en vergrijzingsgelden zijn begroot onder de Algemene Bijdragen. De verantwoording dient plaats te vinden onder de post Bijzondere bijdragen.
- gedurende het jaar 2008 werd de bijdrage voor het Programma Intelligence bekend.
- in 2008 is de opgestelde formatie gefinancierd door de PVOV Basis gelden tot invulling gekomen. Voor de resterende jaren is een uitputtingsmodel opgezet welke gefinancierd zal worden door de jaarlijkse ontvangen rijksbijdragen en vrijval van de op de balans geplaatste ontvangen bedragen in de voorgaande jaren. De omvang van de reeds ontvangen gelden treft u aan in de Balans op de post *Niet bestede Rijksbijdrage*.
- de vorig jaar ontvangen ontvangen gelden voor wijkagenten en forensische assistenten zijn naast de ontvangen gelden van dit jaar vrijgevallen.

Overige rijksbijdrage

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2008	Sup.Begroting 2008	Realisatie 2007
bijdrage verkeershandhaving	1.726	1.503	0
Overige rijksbijdragen	1.726	1.503	0

De bijdrage wordt met ingang van 2008 verantwoord onder de post *Rijksbijdragen*.

Baten en lasten verkeershandhaving

	Begroting	Toekenning	bedrag
Personeel	1.430.113	1.430.113	1.432.599
Opleiding en vorming	6.150	6.150	26.648
Huisvesting	58.700	58.700	59.433
Vervoer	98.800	98.800	105.649
Verbindingen en automatisering	67.958	67.958	74.610
Geweldmiddelen en uitrusting	13.154	13.154	5.330
Operationeel	37.000	37.000	43.920
Beheer	13.060	13.060	11.403
Overig	1.523	1.523	398
Totale kosten	1.726.458	1.726.458	1.759.990
Bijdrage BVOM (toekenning)	1.726.458	1.726.458	1.726.458
Totale baten	1.726.458	1.726.458	1.726.458
Resultaat (overschrijding)	0	0	33.532

De overschrijding bedraagt per 31-12-2008 33.532 euro. De overschrijding komt ten laste van de Politie Kennemerland derhalve is er geen vordering opgenomen in de jaarrekening en het model rijksbijdragen. In het model Staat van overdracht en bestedingen van rijksbijdragen staan de (niet)bestede bijdragen Verkeershandhaving separaat vermeld.