



Begroting 2009 en meerjarenbegroting 2010-2012



INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING	3
2	CONTEXT VAN DE BEGROTING	4
2.1	BESTUURLIJKE CONTEXT	4
2.2	FINANCIEEL KADER	4
2.3	EXTRA HERSTELMAATREGELEN.....	4
2.4	ORGANISATIE ONTWIKKELINGEN.....	5
3	HOOFDLIJNEN FINANCIEEL BELEID	7
3.1	EXPLOITATIE	7
3.2	VERMOGEN EN FINANCIERING	8
3.3	RISICOPARAGRAAF	9
4	TOELICHTING EXPLOITATIE	11
4.1	MEERJAREN EXPLOITATIERESULTAAT	11
4.2	RIKSBIJDRAGEN.....	11
4.3	PERSONEEL.....	12
4.4	MATERIEEL.....	14
5	TOELICHTING BALANS	16
5.1	INVESTERINGEN / ACTIVA	16
5.2	VERMOGENSPOSITIE	17
5.3	TREASURY PARAGRAAF	17
6	INHOUDSOPGAVE BIJLAGEN	19
	BESTUURLIJKE MODELLEN.....	19
6.1	BESTUURLIJKE BIJLAGE 1 (BALANS).....	20
6.2	BESTUURLIJKE BIJLAGE 2 (EXPLOITATIEREKENING).....	21
6.3	BESTUURLIJKE BIJLAGE 3 (KASSTROOMOVERZICHT).....	22
6.4	BESTUURLIJKE BIJLAGE 4 (PERSONEELSINFORMATIE).....	23

1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2009 en de meerjarenraming tot en met 2012 behorend bij de tweede jaarschijf van het meerjarenprogramma Blik op 2011 van de politieregio Noord- en Oost-Gelderland. De begroting is opgesteld op basis van de kaderbrief 2009 en de gewijzigde begroting 2008-2011 met inachtneming van het toetsingskader BZK.

Noord- en Oost-Gelderland blijft streven naar een veilige regio. Een streven dat in het jaarplan 2009 wordt vormgegeven door het introduceren van nieuwe inspanningen die voortkomen uit de twee pijlers van Blik op 2011, burgergericht en informatiegestuurd werken. Verbeterslagen op het gebied van efficiency en effectiviteit (onder andere binnen de ondersteunende diensten) voorkomen niet dat bepaalde kostenposten stijgen. Bij een krimpend budget betekent dit nog meer druk op andere onderdelen van de begroting.

Het uitgangspunt een sluitende meerjarenbegroting te presenteren wordt bemoeilijkt door een tal van factoren. In de begroting 2008 en de wijziging hierop zijn reeds herstelmaatregelen genoemd, die moesten leiden tot een sluitende meerjarenbegroting na 2012. Deze maatregelen waren onder andere:

- formatiedaling met (totaal) 50 FTE in 2011
- verlaging van de bezetting (o.a. door uitstroom boventalligen)
- jaarlijkse instroom ca 60 studenten
- verwerken vervangingsvoordeel (studenten) in de salarisbegroting
- ICT maximaal 13% lastendruk
- Verlaging post onvoorzien
- Verlaging materiële lasten.

Onlangs zijn de effecten van de besproken maatregelen doorgerekend en is geconstateerd dat deze nog onvoldoende waren om de huidige meerjarenbegroting sluitend te krijgen. Daar bovenop komen nieuwe financiële effecten op het gebied van:

- kostengroep personeel (inverdieneffect functiewaardering van ruim € 9 ton)
- kostengroep ICT (stijgende bijdrage in landelijke exploitatie C2000, ruim € 3 ton)
- stijgende kosten landelijke / interregionale samenwerkingsverbanden
- verlaging rijksbijdrage door actualisatie BVS (€ 8 ton)
- verlaging prestatiebekostiging 2012 als gevolg van bijdrage in CAO (€ 8 ton).

De dalende rijksinkomsten (o.a. door de kabinetstaakstelling van € 100 miljoen voor het politieveld, waarvan € 3,3 miljoen voor de regio alsmede de politieke bijdrage in de onlangs afgesloten CAO) zijn verwerkt in de meerjarencijfers en zullen consequenties hebben voor het lastenniveau. Door gerichte maatregelen en fundamentele keuzes zullen enerzijds de materiële kosten moeten dalen en anderzijds zullen de personele formatie en bezetting beter op elkaar aan moeten sluiten. In de begroting en meerjarenraming zijn de intensiveringsgelden en de prestatiefinanciering al voor 100% verwerkt. Het risicoprofiel is hierdoor hoger dan in voorgaande begrotingen het geval was.

Vervolgens zal het korps extra maatregelen moeten nemen in zowel de personele als de materiële sfeer om de tekorten te neutraliseren. Een set nieuwe maatregelen zal samen met het bestuur van de regio besproken moeten worden om te komen tot een neutraal exploitatieresultaat.

De begroting is een samenvoeging van de reguliere begroting van de regio en de begrotingen van de samenwerkingsverbanden TOON (team observatie Oost-Nederland) en de GMA (gemeenschappelijke meldkamer Apeldoorn). Bij de begroting worden een viertal door BZK voorgeschreven overzichten (modellen) gevoegd, die de essentie weergeven van de financiële en personele ontwikkeling van het korps.

2 Context van de begroting

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan de context waarbinnen de korpsbegroting 2009 en meerjarenbegroting t/m 2012 tot stand is gekomen.

2.1 Bestuurlijke context

2.1.1 **Blik op 2011**

Het 2^e jaar van het meerjarenprogramma Blik op 2011 kenmerkt zich door een tweetal hoofdthema's: Blik op buiten (burgergerichtheid) en Informatie Gestuurde Politie. In de formatie en begroting is reeds rekening gehouden met de nieuwe divisie I&I.

2.1.2 **Landelijk BVS**

Met ingang van 2007 worden door het ministerie van BZK de budgettaire kaders voor de politie vastgesteld op basis van het nieuwe Budget Verdeel Systeem (BVS). De korpsen worden in principe gefinancierd op de vier hoofdprocessen zijnde Handhaving, Noodhulp, Opsporing en Intake&Service. Het nieuwe BVS is gebaseerd op de relatieve veiligheidssituatie in Nederland. Daarnaast worden voor specifieke taken bijzondere bijdragen ter beschikking gesteld. Ten opzichte van het oude BVS systeem zou de regio minder rijksinkomsten ontvangen (NOG is een daalkorps geworden). Om dit verschil op te vangen is er een compensatieregeling ontwikkeld. Deze compensatie zal de komende jaren moeten worden ingelopen.

Voor de vaststelling van de budgetten van de regionale politiekorpsen voor het jaar 2009 zijn de omgevingskenmerken, waarmee in het rekenmodel deze budgetten worden bepaald, geactualiseerd. Deze kenmerken worden eenmaal per jaar bij de opstelling van de junicirculaire aangepast. Als gevolg van de actualisatie van de omgevingskenmerken van het budgetverdeelstelsel zijn de verdeelverhoudingen in de algemene budgetten van de werksoorten vanaf het uitkeringsjaar 2009 gewijzigd. Voor de regio Noord- en Oost-Gelderland betekent deze aanpassing een verlaging van de algemene bijdrage van circa € 800.000. Dit betekent dat het korps een nog grotere daalregio wordt.

2.2 Financieel kader

In de voorliggende begroting 2009 en de meerjarenraming is uitgegaan van het financieel kader 2009 – 2012 zoals deze in de junicirculaire 2008 van het ministerie van BZK is vermeld. De meerjarenraming is opgesteld op basis van het prijspeil 2008. Zowel aan de baten- als aan de lastenkant is geen rekening gehouden met prijsstijgingen.

2.2.1 **Algemene uitgangspunten**

- a. De raming van de personeelslasten is gebaseerd op een geactualiseerd personeelsplanningsmodel 2012. Verder zijn alle financiële consequenties van de nieuwe CAO verwerkt.
- b. Jaarlijkse instroom van circa 62 studenten (aandeel in de taskforce personeelsvoorziening politie)
- c. Exogeen gefinancierde contingenten worden budgetneutraal opgenomen in de begroting.
- d. Nieuwe investeringen worden begrotingstechnisch gemiddeld per 1 juli geactiveerd.
- e. De begroting en meerjarenraming houden geen rekening met een stijging van de prijsindex.
- f. De in de begroting en meerjarenraming opgenomen rijksbijdragen van BZK zijn gebaseerd op de informatie verkregen uit de junicirculaire 2008 en de aanvulling hierop in augustus.
- g. Structurele lasten worden gedekt uit structurele baten.
- h. Het uitzetten van tijdelijke overtollige middelen vindt plaats conform de eisen van het geïntegreerde middelenbeheer.

2.3 Extra herstelmaatregelen

Op basis van het huidige lastenniveau en de toekomstige ontwikkeling van dit lastenniveau afgezet tegen dalende inkomsten zou er een structureel negatief resultaat normale bedrijfsvoering ontstaan van minimaal € 2,5 miljoen. De volgende extra maatregelen moeten zorgdragen voor een beter exploitatie resultaat, waarbij de veiligheid en/of de bedrijfsvoering niet in het geding komen. Een reëel sluitende meerjarenraming is dan echter nog niet helemaal haalbaar.

Personeel: om de verlaging van de rijksbijdragen en de stijging van enkele materiële kosten op te kunnen vangen is het onafwendbaar om de personele formatie meerjarig gezien meer te laten dalen. Deze verlaging van de formatie (oplopend tot 35 FTE) komt bovenop het aandeel van de landelijke taakstelling van € 100 miljoen. Om de feitelijke bezetting en de formatie de komende jaren dicht bij elkaar te brengen zullen gerichte uitstroombevorderende maatregelen genomen moeten worden. Hierbij wordt onder andere ook gedacht aan detacheringovereenkomsten met naburige regio's. Omdat de voorzienbare uitstroom na 2012 dusdanig groot is, dat onderbezetting dreigt, zullen de contracten van tijdelijke aard moeten zijn.

Huisvesting: een nieuwe huisvestingsvisie en aansluitend een vertaling naar een strategisch huisvestingsplan moeten zorgdragen voor een verlaging van de totale huisvestingslast in de regio, die dicht bij het landelijk gemiddelde lastenniveau uitkomt. Vooralsnog is in de jaren 2011 en 2012 een bezuinigingsstelpost verwerkt van € 250.000.

Vervoer: landelijk gezien is dit een kostengroep waar de regio relatief hoog scoort. Inmiddels is de keuze gemaakt om het administratieve beheer van het wagenpark onder te brengen bij een leasemaatschappij, met de verwachting dat dit een positief effect heeft op het exploitatieniveau. Daarnaast wordt door middel van een opgesteld "vervoerplan" kritisch gekeken naar het aantal in gebruik zijnde voertuigen. Vooralsnog is voor 2009 een bezuinigingsstelpost opgenomen van € 75.000 en voor de jaren 2010 t/m 2012 € 150.000.

2.4 Organisatie ontwikkelingen

2.4.1 Interregionale samenwerking

De korpsen Twente, IJsselland en Noord- en Oost-Gelderland zijn in 2004 gestart met samenwerking genaamd "TIJN". Het destijds ondertekende document is nog altijd de basis voor de samenwerking. Inmiddels wordt er al op vele terreinen samengewerkt. Door efficiënt samen te werken ontstaat ruimte voor kwaliteitsverbetering en innovatie. In de toekomst zal deze samenwerking nog meer worden versterkt. Ten aanzien van het beheer en de sturing van de samenwerking is een doorbraak bereikt en een gezamenlijke koers uitgezet. Doel daarbij is om alle samenwerkingsonderdelen onder één sturing te brengen. Met de voorbereiding van dit nieuwe sturingsmodel wordt zo snel als mogelijk gestart onder leiding van een programmamanager. In de meerjarenraming is voor wat betreft de bestaande interregionale samenwerkingsverbanden voorlopig rekening gehouden met hetzelfde lastenniveau als begroot in 2009.

2.4.2 Gemeenschappelijke meldkamer

Vanaf 2009 zal de gemeenschappelijke meldkamer Apeldoorn operationeel zijn. Door het realiseren van een gemeenschappelijke meldkamer is aansluiting gevonden bij de landelijke ontwikkeling richting veiligheidsregio's, waarin integraal wordt samengewerkt tussen politie, ambulancezorg en veiligheidsregio (brandweer en GHOR).

De verschillende besturen van de regio's IJsselland en NO-Gelderland hebben de intentie uitgesproken om de meldkamers van de beide regio's samen te voegen en te huisvesten in Apeldoorn. Nadat eerder dit jaar de businesscase (het projectplan) voor de meldkamer Oost Nederland (MON) is goedgekeurd, zal eind 2008 de besluitvorming worden afgerond om te komen tot één gemeenschappelijke meldkamer voor de twee korpsen. De projectkosten hieromtrent zijn wel in de begroting verwerkt, maar de meerjarige exploitatie consequenties nog niet.

2.4.3 Nieuw hoofdbureau

De bouw van het nieuwe hoofdbureau (inclusief district- en teambureau) is in een afrondende fase. Aan het einde van 2008 zullen de eerste diensten gaan verhuizen naar het nieuwe hoofdbureau. Ruim een derde van het personeelsbestand van de regio zal worden gehuisvest in het nieuwe hoofdbureau. Dit betekent organisatorisch een hele verandering. In de voorliggende begroting is zo veel als mogelijk geanticipeerd op het nieuwe hoofdbureau. Voor de nieuwe exploitatiekosten zijn de nodige aannames gedaan.

2.4.4 Divisie Informatie & Intelligence

Informatiegestuurde politie is een landelijk thema en is in ons korps uitgewerkt in een masterplan IGP. Belangrijke thema's hierin zijn o.a. projectvoorbereiding, briefing / debriefing, restinformatie, sturen en analyse. IGP beoogt de resultaten van de politie te verbeteren door gericht te sturen op (operationele)

informatie. Er komt binnen het korps een centrale regie op de medewerkers die een rol spelen binnen dit informatieproces. Zij worden ondergebracht in een nieuw organisatieonderdeel (divisie I&I) en één en ander is vertaald in begroting en formatieplan.

2.4.5 PVOV-gelden

De programmagelden voor versterking opsporing en vervolging zullen tot het moment van herijking van het Budgetverdeelsysteem (BVS) een bijzondere bijdrage blijven. Na de herijking zullen de gelden worden verankerd in het BVS. Daarmee wordt het op termijn een structurele bijdrage, waarmee de personele kosten als gevolg van PVOV kunnen worden gedekt. Deze bijdrage zal dan niet ten laste worden gebracht van de compensatie van de daalkorpsen. In de (meerjarige) formatie van de regio zijn de PVOV-functies reeds verwerkt.

2.4.6 Proces ondersteunen

Ten aanzien van onze interne performance gaan we in 2009 door met het verder professionaliseren van onze bedrijfsvoering. Op basis van het visiedocument "visie op ondersteunen" en de *missie: "waakzaam en dienstbaar ondersteunen wij het politiewerk"* zal er uitvoering worden gegeven aan het verbeteren van de ondersteuning aan de primaire processen. In 2009 zal het verbeterplan "innovatief ondersteunen" worden geïmplementeerd. De consequenties voor formatie- en inrichtingsplan, en eventuele gevolgen voor de begroting zijn nog niet verwerkt in de cijfers.

3 Hoofdpijnen financieel beleid

3.1 Exploitatie

3.1.1 Meerjaren resultaten normale bedrijfsvoering

In onderstaande tabel zijn de exploitatieresultaten over de periode 2009 – 2012 weergegeven. Het streven is er op gericht om in 2012 een sluitend resultaat normale bedrijfsvoering te hebben. Op basis van de huidige kennis en de diverse aannames, de reeds genomen maatregelen en opgenomen stelposten in de begroting, is het nog niet mogelijk een sluitende begroting in 2012 te presenteren. De negatieve resultaten normale bedrijfsvoering over de periode 2009 – 2012 worden ten laste van de algemene reserve gebracht.

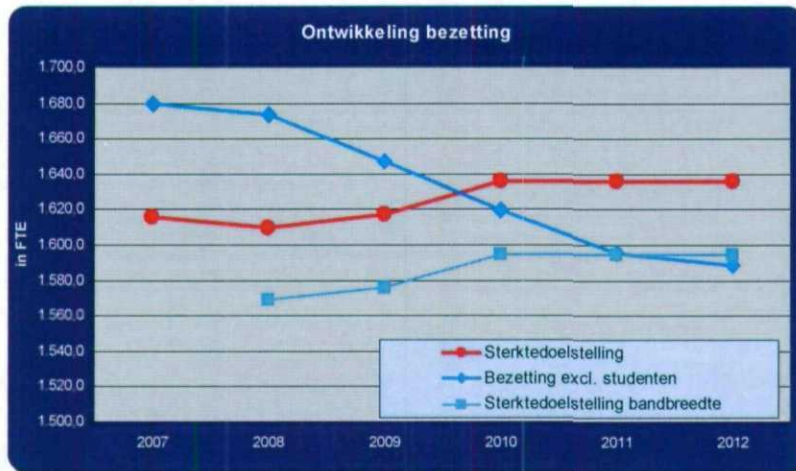
Meerjarenresultaten x € 1.000	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Totaal Baten	149.078	149.648	149.285	147.552
Totaal Exploitatiekosten	153.490	153.755	150.118	148.334
Resultaat normale bedrijfsvoering	-4.412	-4.107	-833	-782
Buitengewoon resultaat	2.596	2.125	0	0
Exploitatieresultaat	-1.816	-1.982	-833	-782

3.1.2 Ontwikkeling bezetting in relatie tot sterkteafpraak

Met het ministerie van BZK is een afspraak gemaakt dat het korps in 2010 een personele sterkte zal hebben van 1.636 fte. Deze afspraak is exclusief de functionele inzetbaarheid van studenten. In onderstaande grafiek is de sterkteafpraak 2010 met het ministerie van BZK afgezet tegen de werkelijke bezetting (exclusief functionele inzetbaarheid van studenten). De minister heeft in haar sterktebrief van 10 juli 2007 aan de Tweede Kamer aangegeven de sturing van de politiekorpsen aan te passen. De focus zal worden verlegd van een sturing op de exacte politiesterkte naar sturing op prestaties. Hiervoor zal een bandbreedte in de sterktedoelstelling worden geïntroduceerd. In de begroting is uitgegaan van een bandbreedte van 2,5%. Ook de wijzigingen in het BVS-budget als gevolg van gewijzigde omgevingskenmerken kunnen de komende jaren van invloed zijn op de ontwikkeling van de sterkte (en de inname van studenten). In het thans gepresenteerde meerjarige begrotingstekort is voorlopig rekening gehouden met een aantal aannames. Zo is gezien de financiële impact voorlopig meerjarig gezien rekening gehouden met de ondergrens (-2,5%) van de sterkteafpraak; in 2010 wordt de oorspronkelijke afspraak binnen de bandbreedte gerealiseerd.

De daling in sterkte na het jaar 2009 heeft voornamelijk de volgende oorzaken.

- Anticiperend op het kabinetsbesluit om het politieveld een financiële taakstelling van € 100 miljoen op te leggen heeft het korps haar aandeel vertaald in een daling van de formatie in het tempo waarop de taakstelling wordt doorvertaald naar de regio's. Dit is in de jaren 2008 t/m 2011 12,5 fte per jaar (totaal 50 fte). Aangenomen wordt dat de werkelijke bezetting gemiddeld deze trend zal volgen met een vertraging van een jaar.
- Als gevolg van onder andere een extra daling van de rijksvergoeding (actualisatie omgevingskenmerken) is de jaarlijkse formatie vanaf 2009 naar beneden bijgesteld en zullen gerichte maatregelen er voor moeten zorgdragen, dat de feitelijke bezetting evenredig gaat dalen (totaal 35 fte).
- De huidige leeftijdsopbouw van het korps brengt met zich mee dat naast het onvoorziene verloop, op basis van leeftijd er vanaf 2010 een groot aantal medewerkers de organisatie gaat verlaten. Om dit gedeeltelijk op te vangen heeft het korps de keuze gemaakt om de afgelopen jaren maar ook de komende jaren het maximaal mogelijke aantal van 62 studenten jaarlijks naar school te sturen (conform landelijk aandeel in de taskforce personeelsvoorziening).

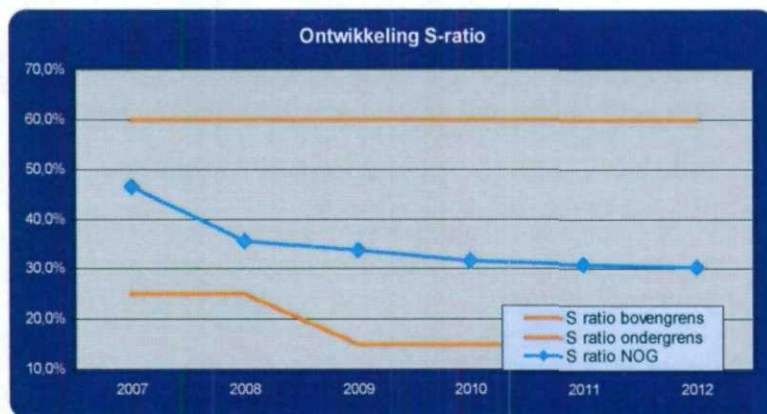


3.2 Vermogen en financiering

Voor de toetsing conform de politiewet (en onderlinge vergelijking) van de begrotingen van de korpsen door het ministerie van BZK, heeft het ministerie de beschikking over een aantal uniforme begrotingsmodellen welke inzicht geven in de financiële ontwikkeling in de tijd (zie hoofdstuk 6). Daarnaast worden een tweetal indicatoren gevraagd die de vermogenspositie van het korps en de verhouding ICT / rijksbijdragen weergeven.

3.2.1 Solvabiliteitsratio (S-Ratio)

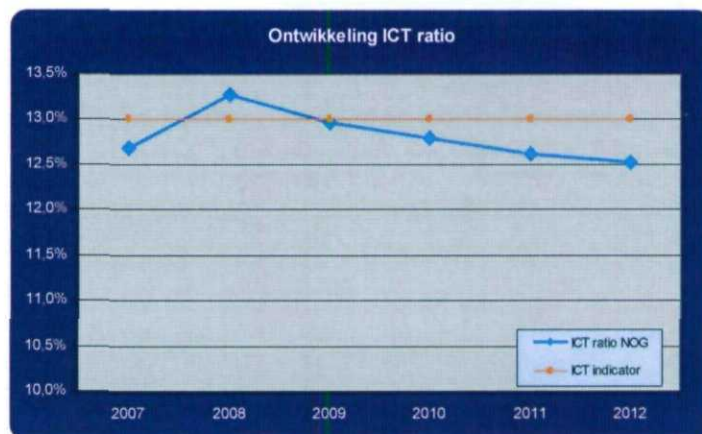
In onderstaande grafiek is de S ratio in meerjarenperspectief weergegeven. Sinds 2002 is de wet Vermogensbeheer aangenomen. Met betrekking tot de balans is toen de "solvabiliteitsratio" ingevoerd, dat de som van eigen vermogen weergeeft als percentage van het totale vermogen. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de komende jaren de regio binnen de normwaarden en bandbreedte zal blijven. De daling in de grafiek is te verklaren door het aangaan van een langlopende lening ter gedeeltelijke financiering van het nieuwe hoofdbureau, het inzetten van vermogen in het kader van het financiële herstel en vorming van een voorziening "ambtsjubilea" ten laste van het vermogen, alsmede de meerjarige tekorten. De ondergrens is door BZK verlaagd van 25% naar 15%.



3.2.2 ICT ratio

De ICT ratio heeft vooral een signalerende functie. De ICT ratio geeft de verhouding weer tussen de totale ICT kosten (automatisering en verbindingen, inclusief bijbehorende personele kosten) en de totale rijksbijdragen. De maximale waarde van deze ratio is na een landelijke benchmark vastgesteld op 13%. Een hoger percentage zou een te grote aanslag zijn op de betaalbaarheid van de bedrijfsvoering van het korps.

Eén van de begrotingsuitgangspunten is om in de meerjarenbegroting van het korps een financiële ICT druk te handhaven van maximaal 13%. Als gevolg van de in 2008 afgesloten CAO worden de rijksbijdragen hoger, en daardoor ook het ICT-plafond. Hiervoor wordt echter geen financiële compensatie gegeven. In de jaren na 2009 wordt gezien de financiële begrotingsruimte handhaven van de maximale ICT ratio voorlopig niet haalbaar.



3.3 Risicoparaagraaf

De risicoparaagraaf gaat nader in op de risico's waarvan de financiële omvang niet of nauwelijks is te bepalen.

Personeelssterkte en loonsom

Binnen de formatie en bezetting is in de voorliggende begroting een aantal belangrijke uitgangspunten en aannames gedaan. Echter indien het laten zakken van de bezetting niet of niet geheel gaat lukken, dan heeft dit direct gevolgen op het exploitatieresultaat meerjarig. Immers er is altijd sprake van een cumulatief effect. Daarnaast zijn in het akkoord Arbeidsvoorwaarden afspraken gemaakt die leiden tot vernieuwing van de functiewaardering. Deze afspraken hebben gevolgen voor de kostenraming van de CAO en zijn reeds vertaald in de lasten en baten en in een eenmalig inverdieneffect in 2010 met een meerjarige doorwerking. Het inverdieneffect (verlaging van de loonsom) bedraagt volgens de CAO 1% van de voor een jaar geldende loonkosten.

Detachering

Een aantal medewerkers is (en wordt) gedetacheerd bij derden. Vaak gaat dit op basis van een contract en ontvangt de regio een geldelijke vergoeding voor de detachering. Bovendien detacheert de regio medewerkers op basis van interregionale verplichtingen en internationale samenwerking. Het risico is gelegen in het feit dat indien het contract door de andere partij niet voor de volledige termijn kan worden nagekomen, de medewerkers dan terugkeren naar de regio zonder dat de regio direct een passende functie (en formatieve ruimte) voor deze medewerkers heeft. Bovendien kan het zijn dat er extra kosten moeten worden gemaakt voor scholing van de medewerker.

Reisregeling 2008

Vanaf 1 juli 2008 is de nieuwe reisregeling van kracht. Ten opzichte van de tijdelijke reisregeling 2007 (die deels door BZK werd vergoed) is de nieuwe regeling minder duur. Ten opzichte van de regeling vóór 2007 is de nieuwe wel duurder en derhalve is voorlopig rekening gehouden met een bijdrage van BZK. Volgens de junicirculaire zal BZK in het derde kwartaal 2008 de korpsen informeren over de financiering van de reisregeling.

Pseudo-WW-inkomsten

Vrijwel zeker worden met ingang van 2009 de premies WW afgeschaft. Dit vertaalt zich voor de overheidssector in afschaffing van de pseudo WW-premies. In hoeverre de politiekorpsen worden gecompenseerd door het rijk voor de dalende inkomsten is thans nog niet bekend.

Bekostiging politie (BVS)

Indien de aannames met betrekking tot de financiering van het korps op zowel de algemene bijdrage (bijvoorbeeld actualisatie van omgevingskenmerken), en zoals asielgelden, kortingen voor artikel 4 korpsen en compensatieregeling, maar zeker ook op de bijzondere bijdrage zoals PVO gelden en prestatiebekostiging structureel wijzigen dan heeft dit een direct gevolg op de toekomstige exploitatie van de regio. Er zijn geen financiële stelposten meer binnen de begroting opgenomen die een eventuele daling kunnen opvangen.

Exogene financiering

Het karakter van exogene financiering is dat deze veelal tijdelijk is en afhankelijk wordt gesteld van de uitvoering van de taak of afspraak waaraan de bijdrage ten grondslag ligt. Het korps heeft vaak een geringe invloed c.q. geen bepalende stem op zowel de totstandkoming van de geldstroom als op de looptijd ervan. Het korps heeft echter wel de verplichting om aan de gestelde eisen en taken te voldoen. In de regel worden ten behoeve van de uitvoering van de taakopdracht, voorzover dat mogelijk is, tijdelijk personeel aangetrokken. Echter de wetgever legt beperkingen op aan de termijn dat personeel op tijdelijke basis kan worden ingezet (flex-wet) terwijl anderzijds behoefte bestaat aan continuïteit en kwaliteit. Het risico bestaat er uit dat de regio is genoodzaakt vast personeel aan te stellen terwijl de financiering van tijdelijke aard is. Bij beëindiging van het project wordt het korps geconfronteerd met arbeidscapaciteit die moeilijk op een alternatieve wijze inzetbaar is en/of op te vangen is binnen de eigen bedrijfsvoering.

Beleidsintensiveringen

Aan de bijzondere bijdragen voor o.a. de beleidsintensiveringen (wijkagenten, forensisch medewerkers, vergrijzing) zijn voorwaarden verbonden die bij het niet behalen van die voorwaarden leiden tot terugbetaling van een bedrag per FTE door de korpsen.

ICT-kosten

Door de vtsPN is de afgelopen jaren een aantal grote automatiseringstrajecten in gang gezet. Bijvoorbeeld de consolidatie en concentratie ICT-voorzieningen. De kosten hiervan zijn voor korpsen nauwelijks te beïnvloeden geweest en ontstijgen in bepaalde verzorgingsgebieden de meest conservatieve verwachtingen. Bij de regiokorpsen in deze verzorgingsgebieden bestaat onzekerheid over de duur van diverse projecten en de gevolgen daarvan in de komende jaren.

Een interdepartementale werkgroep onder leiding van BZK heeft een nieuwe verdeelsleutel voor de toerekening van de exploitatiekosten van C2000 ontwikkeld. Verwacht wordt dat de besluitvorming hieromtrent op korte termijn zal plaatsvinden. De nieuwe kostentoerekening zal gebaseerd zijn op het aantal in gebruik zijnde randapparaten per discipline en binnen de discipline per korps. Door te kiezen voor het randapparaat als verdeelsleutel is een redelijke kostentoerekening voor de politiekorpsen ontstaan. Het gevolg hiervan is dat zodra de nieuwe verdeelsleutel zal zijn vastgesteld, de huidige bijdrage met ingang van 2009 hierop zal worden aangepast. In de praktijk zal dit een verhoging van de bijdrage van de politie inhouden. Voorlopig is in de begroting alleen rekening gehouden met een stijging van de lasten ter grootte van het landelijke gemiddelde (dus nog geen rekening gehouden met aantallen apparaten en dergelijke). Een wijziging van de verdeelsleutel is nog niet financieel vertaald in de begroting.

4 Toelichting exploitatie

4.1 Meerjaren exploitatieresultaat

In onderstaand hoofdstuk is de exploitatiebegroting 2009 – 2012 opgenomen. De cijfers 2007 en begroting 2008 zijn opgenomen om een vergelijk te kunnen maken met de voorliggende meerjarenraming.

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste ontwikkelingen beknopt toegelicht. De exploitatie van de politieregio NOG betreft de consolidatie van de diverse onderdeelbegrotingen, de begroting van het samenwerkingsverband Team Observatie Oost Nederland (TOON), de begroting van de gemeenschappelijke meldkamer Apeldoorn (GMA) en de begroting van verkeershandhaving (BVOM).

Onderstaande tabel geeft inzicht in de resultaten normale bedrijfsvoering voor de komende jaren. Dit is de toetswaarde voor het ministerie van BZK en dient in principe neutraal te zijn. Het exploitatieresultaat is de basis voor de resultaatbestemming van het korps.

Exploitatieresultaten x € 1.000	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Totaal rijksbijdragen	126.658	126.904	134.561	135.251	135.026	133.933
Totaal netto personeelskosten	92.703	93.512	101.080	101.119	99.070	98.196
Totaal netto materiële kosten	33.051	35.897	37.894	38.239	36.789	36.519
Totaal exploitatiekosten	125.754	129.209	138.974	139.358	135.859	134.715
Resultaat normale bedrijfsvoering	904	-2.305	-4.412	-4.107	-833	-782
Buitengewone lasten	7.558	2.157	904	3.875	0	0
Buitengewone baten	0	2.026	3.500	6.000	0	0
Exploitatieresultaat	-6.654	-2.436	-1.816	-1.982	-833	-782

In de tabellen en in de tekst zijn de kosten en opbrengsten binnen de kostengroepen gesaldeerd weergegeven. Dit komt tot uitdrukking in de term 'netto kosten'.

Over de totale reeks van jaren blijft de som van het resultaat normale bedrijfsvoering negatief. Enerzijds is er een relatieve daling van de rijksinkomsten (ten opzichte van de stijgende lonen e.d.). Anderzijds liggen de kosten vaak dusdanig vast en zijn niet direct beïnvloedbaar (ICT kosten) of het financiële effect volgt met een grote vertraging (huisvestings- en personele kosten). Het jaar 2010 kenmerkt zich door een grote incidentele last in verband met de vervanging van de wapens (circa € 1,1 miljoen).

De buitengewone lasten in 2007 en 2008 zijn de eenmalige kosten (o.a. advieskosten) voor het nieuwe hoofdbureau en districts bureau Harderwijk. Gezien het eenmalige karakter en de omvang is dit als buitengewone last begroot en verwerkt. De buitengewone baten in 2009 en 2010 zijn de netto verkoopopbrengsten van de panden welke zullen worden verkocht i.v.m. de overgang naar het nieuwe hoofdbureau.

4.2 Rijksbijdragen

De te ontvangen rijksbijdragen voor de komende jaren zijn gebaseerd op de door het ministerie van BZK uitgebrachte junicirculaire 2008, evenals de aanvulling hierop d.d. 7 augustus 2008.

Algemene rijksbijdragen x € 1.000	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Proces opsporing		25.406	24.772	24.574	24.329	24.253
Proces handhaving		46.499	45.966	45.592	45.137	44.991
Proces intake en service		14.998	14.788	14.670	14.529	14.491
Proces noodhulp		28.335	28.204	27.966	27.677	27.581
Compensatie krimp		6.707	6.707	6.707	6.707	6.707
Subtotaal basisbijdrage	119.673	121.944	120.436	119.508	118.379	118.023
Asiel	0	1.108	788	655	654	653
verwachte bijdragen CAO-effecten	0	5.305	6.084	7.181	6.920	6.678
Artikel 4	0	0	0	0	0	0
Totaal algemene rijksbijdragen	119.673	128.357	127.308	127.344	125.953	125.354

De algemene bijdrage daalt de komende jaren relatief gezien ten opzichte van voorgaande jaren door o.a. een tweetal factoren. De belangrijkste oorzaak (ruim € 3,3 miljoen) hiervan is het aandeel van het korps in de taakstelling 2008 van € 100 miljoen van het kabinet op de landelijke politiebegroting. Daarnaast is als gevolg van de actualisatie van de omgevingskenmerken de bijdrage NOG vanaf 2009 circa € 800.000 lager. De hoogte van de asielgelden is afgestemd op het vermoedelijke toekomstige aantal procedures en laat eveneens een dalende tendens zien.

Bijzondere rijksbijdragen x € 1.000	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Regionale informatieknooppunt	365	373	374	371	368	368
RID	243	249	249	247	245	245
PVOV opleidingen	113	444	439	420	95	93
PVOV	583	692	763	798	1.311	1.310
Forensische medewerkers	89	98	397	673	950	1.028
Reiskosten ww	588	560	500	500	500	500
Prestatiegelden	2.153	1.485	1.474	1.472	1.470	664
Vergrijzing	0	299	546	787	1.252	1.371
Wijkagenten	0	119	477	718	954	1.057
TOR	759	368	88	0	0	0
overig	401	0	0	0	0	0
Totaal bijzondere rijksbijdragen	5.294	4.687	5.307	5.987	7.146	6.634

De totaalsom van de bijzondere bijdragen laat de komende jaren een stijging zien ten opzichte van 2008. Belangrijke posten hierbij zijn de bijzondere rijksbijdragen voor de landelijke beleidsintensiveringen "wijkagenten" en "forensisch medewerkers"; de stijging van de bijdragen houdt verband met de stijging van FTE's wijkagent en forensisch medewerker. Daarnaast wordt een stijgende tegemoetkoming in de kosten van de vergrijzing toegekend, die gekoppeld is aan de instroom van een afgesproken aantal studenten. Voor wat betreft de bijdrage in de reiskosten woonwerkverkeer is het verschil in kosten tussen de oude regeling en de nieuwe reisregeling 2008 als inkomst begroot.

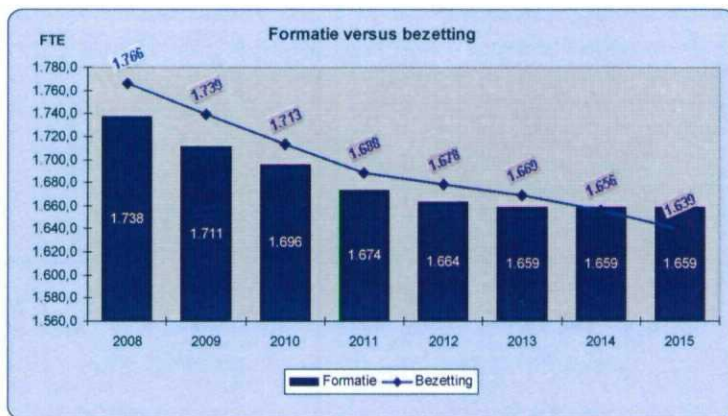
Voor de prestatiegelden is jaarlijks 100% van het beschikbare prestatiebudget voor de regio als inkomst opgenomen. In het kader van de dekking van de CAO-maatregelen 2008-2010 is landelijk besloten het budget voor prestatiebekostiging voor de jaren 2012 tot en met 2014 voor de gezamenlijke politiekorpsen met € 30 mln. per jaar te verlagen. De inzet van een gedeelte van het budget voor de prestatiebekostiging is meegenomen in de financiële dekking van de CAO 2008-2010.

Naast bovengenoemde rijksbijdragen wordt een bijdrage ontvangen in verband met de kosten van het team verkeershandhaving van € 1,9 miljoen.

4.3 Personeel

Personeel x € 1.000 (nettokosten)	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Salanskosten en toelagen	88.498	89.424	96.696	96.818	95.115	94.239
Inhuur derden	-1.396	-2.027	-1.445	-1.490	-1.485	-1.481
Opleiding en vorming	2.383	1.978	2.097	2.095	1.771	1.767
Overige personeelskosten	3.218	4.138	3.732	3.696	3.669	3.671
Totaal personele kosten	92.703	93.512	101.080	101.119	99.070	98.196

De personele begroting is gebaseerd op de uitkomsten van het interne scenariomodel personeelsverloop (de zogenaamde "sterktemeter") van de regio. In bijlage 4 is een cijfermatige vertaling van dit model opgenomen. Uitgangspunt is dat de werkelijke bezetting vertaald is naar een salarisbegroting. De eerste jaren komt de bezetting (inclusief de functionele inzetbaarheid van de studenten) nog steeds boven de formatiesterkte uit, maar zal op termijn binnen de formatie dalen (vooralsnog wordt rekening gehouden met een overbezetting van circa 1% door bovenformatieven). Het Akkoord arbeidsvoorwaarden sector politie 2008-2010 is volledig verwerkt in de meerjarenraming, inclusief de afspraken die leiden tot vernieuwing van de functiewaardering. Deze afspraken hebben gevolgen voor de kostenraming van de CAO en zijn vertaald in een eenmalig inverdieneffect in 2010 met een meerjarige doorwerking. Het inverdieneffect voor de korpsen bedraagt volgens de CAO 1% van de voor een jaar geldende loonsom.



De post inhuur derden (of eigenlijk in dit geval uitleen aan derden) heeft te maken met het detacheren van medewerkers bij o.a. collega-korpsen en de politieacademie.

In de begroting voor opleiding en vorming zijn naast de reguliere begroting van ca. € 1,3 miljoen de opleidingskosten voor het programma versterking opsporing opgenomen (inclusief de daling vanaf 2011), alsmede de kosten van de afdelingen TOON, verkeershandhaving en de GMA.

De overige personeelskosten worden voornamelijk bepaald door de kosten van de reisregeling voor woon-werk verkeer. Daarnaast zijn hier de lasten begroot die verband houden met het contract van de arbodienst, de dienstongevallenverzekering en vrijwillige politie.

Onderstaande tabel geeft een weergave van de formatie 2009 per onderdeel. Voor een nadere detaillering wordt verwezen naar het formatie- en inrichtingsplan 2009.

Verdeling formatie onderdelen 2009	Totaal
District Achterhoek	355,7
District Apeldoorn	236,7
District N.W. Veluwe	259,1
District IJsselstreek	160,3
Subtotaal districten	1.011,8
Divisie Recherche	113,5
Divisie Informatie en Intelligence	99,2
Divisie EXO	226,0
Divisie Bedrijfsvoering	122,3
Regionale Staf	103,4
Subtotaal regionale taken	664,4
<i>Bij formatie te verdelen WTV</i>	35,0
TOTAAL REGIO	1.711,2

Het aandeel van de regio in het samenwerkingsverband Toon is in de reguliere formatie verwerkt, evenals het aandeel in de GMA en de overige (interregionale) samenwerkingsverbanden.

In de meerjaren formatie tot en met de formatie 2011 is enerzijds een korting opgenomen van jaarlijks 12,5 fte. Dit is het rechtstreekse gevolg van de keuze m.b.t. de taakstelling van het kabinet (totaal krimp 50 fte, waarbij een deel is verwerkt binnen de werktijdverlenging). Daarnaast is meerjarig een extra korting verwerkt bij de te verdelen werktijdverlenging (WTV) als gevolg van de extra herstelmaatregelen (zie hoofdstuk 2.3).

Meerjarenprognose formatie	Formatie 2008	Formatie 2009	Formatie 2010	Formatie 2011	Formatie 2012
basis FTE	1.495,3	1.495,8	1.495,8	1.495,8	1.495,8
extra terreur	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
WTV	45,0	35,0	25,0	15,0	5,0
inzetbaarheid studenten (50% van totaal)	97,0	96,5	96,5	96,5	96,5
Stelpost kabinetsbezuiniging	-12,5	-22,3	-34,8	-47,2	-47,2
TOTAAL basisformatie	1.630,3	1.610,5	1.588,0	1.565,6	1.555,6
Intensivering wijkagenten	0,0	7,0	10,5	14,0	14,0
intensivering forensisch medew.	4,0	8,0	12,0	16,0	16,0
gedetacheerd personeel	25,0	20,0	20,0	20,0	20,0
asiel	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
PVOV	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Exogeen etc.	62,6	49,7	49,7	42,2	42,2
TOTAAL FORMATIE	1.737,9	1.711,2	1.696,2	1.673,8	1.663,8

4.4 Materieel

Materieel x € 1.000 (nettokosten)	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Rente	-462	1.108	1.706	1.656	1.605	1.555
Huisvesting	8.595	8.023	9.198	8.746	8.735	8.794
Vervoer	5.284	5.027	5.027	5.239	5.358	5.288
Verbindingen en automatisering	14.473	15.238	15.796	15.618	15.342	15.086
Geweldmiddelen	1.157	1.040	1.020	2.133	1.014	1.058
Operationeel	1.561	1.880	1.737	1.742	1.785	1.806
Beheer	3.757	4.479	4.346	4.017	3.964	3.978
Overig	-1.313	-1.097	-935	-910	-1.014	-1.025
Totaal materiële kosten	33.051	35.697	37.894	38.239	36.789	36.519

Gezien de teruglopende financiële kaders is getracht om de materiële lasten meerjarig niet te laten stijgen. Echter een belangrijk uitgangspunt blijft dat de politiemedewerker op een goede manier met voldoende middelen zijn of haar werk kan blijven doen.

Rente

De post rente is een saldo van rentebaten en rentelasten. De lasten houden verband met een tweetal leningen (zie de treasury-paragraaf).

Huisvesting

De stijgende ontwikkeling vanaf 2007 van de huisvestingskosten wordt voornamelijk bepaald door de bouw en het toekomstige gebruik van het nieuwe hoofdbureau. Momenteel wordt er door een extern bureau gewerkt aan een nieuwe huisvestingsvisie en aansluitend een vertaling naar een strategisch huisvestingsplan. Zodra deze plannen zijn vastgesteld kan er een definitieve financiële vertaling worden gemaakt van de toekomstige lasten. De doelstelling is om de bestaande huisvestingswensen te spiegelen ten opzichte van de nieuwe visie en vervolgens binnen de bestaande financiële kaders tot uitvoering te laten komen.

Vervoer

Ten opzichte van andere regio's is dit een kostengroep waar de regio relatief hoog scoort. Getracht wordt om de komende jaren deze kosten gestaag te laten dalen. Inmiddels is de keuze gemaakt om het administratieve beheer van het wagenpark onder te brengen bij een leasemaatschappij. Een mogelijk voordeel hierbij is dat er dan beter zicht zal komen op de exploitatiekosten van het wagenpark. Daarnaast wordt door middel van een opgesteld 'vervoerplan' kritisch gekeken naar het aantal in gebruik zijnde voertuigen. Daar waar mogelijk zal de samenstelling van het wagenpark worden aangepast, waardoor er met minder en met minder dure voertuigen kan worden gereden.

Verbinding en Automatisering

De bedragen die genoemd zijn in de conceptbegroting van de Vts-PN zijn onverkort overgenomen in de begroting en meerjarenraming.

Een interdepartementale werkgroep onder leiding van BZK heeft een nieuwe verdeelsleutel voor de toerekening van de exploitatiekosten van C2000 ontwikkeld. Verwacht wordt dat de besluitvorming hieromtrent op korte termijn zal plaatsvinden. De nieuwe kostentoekening zal gebaseerd zijn op het

aantal in gebruik zijnde randapparaten per discipline en binnen de discipline per korps. Door te kiezen voor het randapparaat als verdeelsleutel is een redelijke kostentoerekening voor de politiekorpsen ontstaan. Het gevolg hiervan is dat zodra de nieuwe verdeelsleutel zal zijn vastgesteld, de bijdrage met ingang van 2009 hierop zal worden aangepast. Dit zal waarschijnlijk een verhoging van de bijdrage van de politie inhouden (relatief meer apparaten). Naar de huidige inzichten zal de bijdrage van de korpsen met ingang van 2009 minimaal € 45,0 mln. bedragen. Voorlopig is in de begroting rekening gehouden met een stijging van de lasten ter grootte van het landelijke gemiddelde (totaal bijdrage C2000 € 1,5 miljoen); met een mogelijk andere verdeelsleutel binnen de politiekorpsen onderling is nog geen rekening gehouden.

Geweldmiddelen / uitrusting

Het huidige dienstpistool, de Walther P5, is aan het einde van zijn technische en economische levensduur en moet vervangen te worden. De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de Raad van Hoofdcommissarissen gevraagd dit te regelen. Daarom is in september 2007 gestart met het project Nieuw Dienstpistool Nederlandse Politie. Het project is gericht op de invoering van een nieuw dienstpistool en holster in 2010.

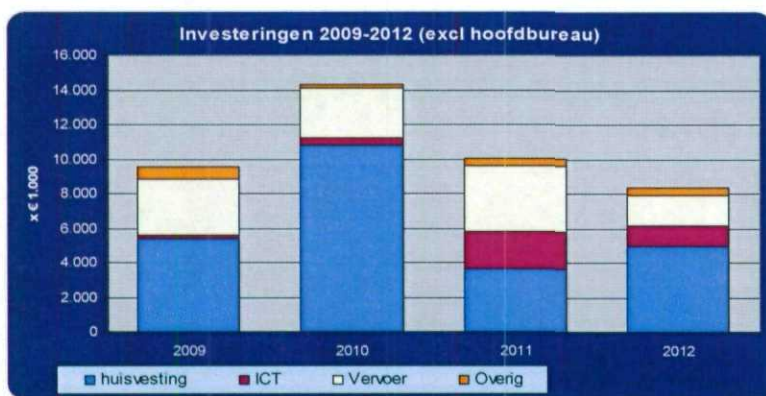
5 Toelichting balans

Onderstaande tabel geeft de balans weer per ultimo van het boekjaar. De exploitatieresultaten van voorgaande jaren zijn al in de balans verwerkt. De kolom 2007 betreft de jaarrekening en de kolom 2008 geeft de prognose 2008 weer.

Meerjarenbalans x € 1.000	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Vaste Activa	76.502	94.693	101.527	102.075	102.122	100.973
Materiële activa	73.644	90.872	97.706	98.254	98.301	97.152
Financiële activa	2.858	3.821	3.821	3.821	3.821	3.821
Vlottende Activa	9.071	9.540	3.398	3.398	3.398	3.398
Vorderingen en overlopende activa	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398
Liquide middelen	5.673	6.142	0	0	0	0
Totaal Activa	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371
Eigen vermogen	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Algemene reserve	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	8.131	5.069	3.355	3.364	3.358	3.358
Langlopende schulden	17.750	41.750	40.750	39.750	38.750	37.750
Kortlopende schulden	19.924	20.183	25.405	28.928	30.812	31.447
Schulden en overlopende passiva	19.924	20.183	20.183	20.183	20.183	20.183
Liquide middelen	0	0	5.222	8.745	10.629	11.264
Totaal Passiva	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371

5.1 Investerings / activa

Onderstaande tabel geeft een globaal inzicht in de verdeling naar soort investering (materiële activa) voor de komende jaren. Om presentatie technische redenen is voor 2009 de investering in het nieuwe hoofdbureau uit de tabel gelaten. Immers deze grote investering zou een dusdanige schaalverdeling geven dat de overige investering per groep niet meer zichtbaar zouden zijn.



Huisvesting

Eind 2008 en begin 2009 zal het nieuwe hoofdbureau annex district- en teambureau worden betrokken. Zoals het er nu naar uitzipt zal de realisatie van de nieuwbouw binnen de gestelde bouw- en inrichtingskredieten geschieden (€ 55,9 miljoen en € 3,5 miljoen).

Momenteel wordt er door een extern bureau gewerkt aan een nieuwe huisvestingsvisie en een strategisch huisvestingsplan. Zodra deze plannen zijn vastgesteld kan er een definitieve financiële vertaling worden gemaakt van de toekomstige investeringen en kapitaallasten. Voorlopig is meerjarig gezien al rekening gehouden met enkele stelposten als financiële dekking voor bouwprojecten in de verschillende districten.

Voertuigen

De investeringen in voertuigen kennen normaal gesproken een relatief stabiel karakter. Door de laatste Europese aanbesteding is er echter een achterstand in vervanging van bestaande voertuigen ontstaan, waardoor in 2009 een inhaalslag staat gepland. Voor het interregionale samenwerkingsverband TOON staat voor 2009 een investering geraamd van € 1,3 miljoen.

ICT

Naast de reguliere vervangingsinvesteringen van de bestaande kantoorautomatisering is er voor het jaar 2011 een eerste vervangingsinvestering begroot voor de nieuwe gemeenschappelijke meldkamer in het nieuwe hoofdbureau (levensduur bepaalde apparatuur 3 jaar). Verder zal in de jaren 2011 en 2012 een groot deel van de portofoons worden vervangen.

Geweldmiddelen

Een deel van de kogelwerende vesten voor de basispolitiezorg is aan vervanging toe en wordt in twee tranches vervangen. De wapens van heel politie Nederland worden in 2010 vervangen, maar de kosten hiervan zullen direct ten laste worden gebracht van de exploitatie, conform voorschrift van BZK.

Overig

Voor operationele doeleinden worden onder andere vervangingen van apparatuur begroot op het gebied van radarcontroles, ademanalyses, alcoholtesters en forensische opsporing. Daarnaast worden jaarlijks briefingfaciliteiten vervangen. Voor de afdeling TOON staat een bedrag begroot van € 140.000 voor vervanging van technische opsporingmiddelen.

Opleiding

Voor 2009 is o.a. de vervanging van de schietsimulator (Fire Arms Training System) geraamd.

Financiële vaste activa

Dit betreft de bijdragen van het korps Noord- en Oost-Gelderland (deels rentedragend) aan het vermogen van de landelijke voorziening tot samenwerking Politie Nederland.

5.2 Vermogenspositie

Onderstaande tabel is een weergave van de hoogte van het eigen vermogen en de samenstelling daarvan. Zoals blijkt uit hoofdstuk 3 blijkt dat de S ratio binnen de gestelde grenzen blijft.

	Jaar 2007	2008	2009	2010	2011	2012
Eigen vermogen	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Algemene reserve buffer	11.047	13.631	14.656	14.738	14.745	14.573
Algemene reserve financiering	28.721	23.600	20.759	18.693	17.855	17.243

Vanuit de optiek van een gezonde bedrijfsvoering en stabiliteit is het wenselijk dat er zekere buffers binnen het eigen vermogen aanwezig zijn, deze zijn te verdelen in een tweetal functies.

De bufferfunctie houdt in dat met de reserves algemene bedrijfsrisico's opgevangen moeten kunnen worden. Het gaat hierbij om de opvang van fluctuaties in het exploitatieresultaat van jaar tot jaar. De ondergrens is bepaald op 15% van de materiële vaste activa.

De financieringsfunctie betekent dat een reserve wordt gebruikt ter financiering van de aanschaf van vaste activa.

De post voorzieningen bestaat uit de reguliere posten wachtgeldverplichtingen en de tijdelijke ouderen regeling tot 2010 (TOR). Bij de jaarrekening 2007 is een voorziening ambtsjubilea gevormd. Deze voorziening dient ter dekking van de toekomstige kosten van de ambtsjubilea van het huidige personeelsbestand.

5.3 Treasury paragraaf

Algemene Ontwikkelingen

Alle uitzettingen van liquide middelen lopen via het geïntegreerde middelenbeheer van het ministerie van Financiën.

Leningenportefeuille

De regio beschikt per 1 juli 2006 over een langlopende lening van € 20 miljoen bij de Fortisbank (looptijd 20 jaar). Jaarlijks wordt er een bedrag van € 1 miljoen afgelost. De lening heeft een rentevastperiode van 10 jaar met een percentage van 5,07%. In augustus 2008 is een geplande 2^e lening afgesloten bij het ministerie van Financiën van € 25 miljoen met eveneens een rentevastperiode 10 jaar en een rentepercentage van 4,42%.

Daarnaast heeft de regio bij het ministerie van Financiën een rekening courant kredietfaciliteit met een plafond van circa € 14 miljoen. De rente is variabel.

Met betrekking tot de jaarlijkse investeringen wordt gestreefd naar het financieren van de vervangingsinvesteringen uit de jaarlijkse afschrijvingen. Voor de kapitaalintensieve investeringen wordt een beroep gedaan op de kredietfaciliteit van het ministerie van Financiën.

Kasstroomoverzicht x € 1.000	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Liquide middelen aanvang boekjaar	33.057	5.673	6.142	-5.222	-8.745	-10.629
Resultaat boekjaar	-8.372	-2.537	-1.816	-1.984	-831	-784
Afschrijvingen vaste activa (-/-)	6.261	6.172	9.970	9.908	9.979	9.496
Mutatie voorzieningen	-1.673	-3.062	-1.714	9	-6	0
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
Mutatie netto-werkkapitaal	2.179	259	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.605	832	6.440	7.933	9.142	8.712
Investeringen (-/-)	30.070	25.138	17.804	14.331	10.026	8.347
Desinvesteringen (+)	5.291	775	1.000	3.875	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-24.779	-24.363	-16.804	-10.456	-10.026	-8.347
Ontvangsten langlopende schulden (+)	0	25.000	0	0	0	0
Aflossingen langlopende schulden (-/-)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.000	24.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Liquide middelen einde boekjaar	5.673	6.142	-5.222	-8.745	-10.629	-11.264

6 Inhoudsopgave bijlagen

In de bestuurlijke bijlagen zijn de door het ministerie van BZK vastgestelde modellen opgenomen welke bij publicatie van de begroting moet zijn opgenomen als bijlagen. De inhoud en lay-out van de modellen zijn vastgesteld.

Bestuurlijke modellen

- Balans
- Exploitatiebegroting
- Kasstroomoverzicht
- Personeelsinformatie

6.1 Bestuurlijke bijlage 1 (BALANS)

Meerjarige balans (na resultaatbestemming) Noord Oost Gelderland						
Bedragen x € 1.000						
Activa	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	73.644	90.872	97.706	98.254	98.301	97.152
Financiële vaste activa	2.858	3.821	3.821	3.821	3.821	3.821
Totaal vaste activa	76.502	94.693	101.527	102.075	102.122	100.973
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398
Liquide middelen	5.673	6.142	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	9.071	9.540	3.398	3.398	3.398	3.398
TOTAAL ACTIVA	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
VOORZIENINGEN	8.131	5.069	3.355	3.364	3.358	3.358
LANGLOPENDE SCHULDEN	17.750	41.750	40.750	39.750	38.750	37.750
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	19.924	20.183	20.183	20.183	20.183	20.183
Liquide middelen	-	-	5.222	8.745	10.629	11.264
Totaal kortlopende schulden	19.924	20.183	25.405	28.928	30.812	31.447
TOTAAL PASSIVA	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371
Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	46%	36%	34%	32%	31%	30%

6.2 Bestuurlijke bijlage 2 (EXPLOITATIEREKENING)

Exploitatierkening Noord Oost Gelderland						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	124.968	132.985	132.615	133.331	133.099	131.988
Rijksbijdragen overige departementen	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	1.621	2.655	1.947	1.921	1.928	1.945
Totaal bijdragen	126.589	135.640	134.562	135.252	135.027	133.933

Exploitatiekosten						
Personeel	90.938	100.112	98.983	99.024	97.299	96.429
Rente	(463)	910	1.706	1.656	1.605	1.555
Opleiding en vorming	2.383	2.382	2.097	2.095	1.771	1.767
Huisvesting	8.595	8.230	9.198	8.746	8.735	8.794
Vervoer	5.284	5.166	5.027	5.239	5.358	5.268
Verbindingen en automatisering	14.473	15.093	15.795	15.619	15.342	15.086
Geweldmiddelen en uitrusting	1.157	1.020	1.020	2.133	1.014	1.058
Operationeel	1.561	1.752	1.737	1.742	1.785	1.806
Beheer	3.758	3.921	4.346	4.017	3.964	3.978
Overige	(1.313)	(883)	(935)	(910)	(1.015)	(1.024)
Totaal exploitatiekosten	126.373	137.703	138.974	139.361	135.858	134.717

Resultaat uit normale bedrijfsvoering	216	(2.063)	(4.412)	(4.109)	(831)	(784)
--	------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Buitengewone lasten	8.588	2.157	904	3.875	-	-
----------------------------	-------	-------	-----	-------	---	---

Buitengewone baten	-	1.683	3.500	6.000	-	-
---------------------------	---	-------	-------	-------	---	---

Exploitatieresultaat	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
-----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Resultaatbestemming	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen algemene reserve	8.372	2.537	1.816	1.984	831	784
Saldo mutaties algemene reserve	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
Bestemming exploitatieresultaat	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)

6.3 Bestuurlijke bijlage 3 (KASSTROOMOVERZICHT)

Kasstroomoverzicht Noord Oost Gelderland						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	33.057	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
Afschrijvingen vaste activa	6.261	6.172	9.970	9.908	9.979	9.496
Mutatie voorzieningen	(1.673)	(3.062)	(1.714)	9	(6)	-
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	2.179	259	-	-	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	(1.605)	832	6.440	7.933	9.142	8.712
Investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	28.355	24.175	17.804	14.331	10.026	8.347
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.291	775	1.000	3.875	-	-
Investerings financiële vaste activa	1.715	963	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(24.779)	(24.363)	(16.804)	(10.456)	(10.026)	(8.347)
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	-	25.000	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kasstroom financieringsactiviteiten	(1.000)	24.000	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
Totale kasstroom	(27.384)	469	(11.364)	(3.523)	(1.884)	(635)
Eindstand liquide middelen	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)	(11.264)

6.4 Bestuurlijke bijlage 4 (PERSONEELSINFORMATIE)

Personeelsinformatie Noord Oost Gelderland						
	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.						
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	1.651,00	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00
Instream studenten	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00
Instream overig (incl. toename deeltijd)	100,00	67,00	49,00	46,00	49,00	63,00
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	124,00	128,00	128,00	126,00	128,00	130,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00	1.589,00
Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden						
Overdracht naar andere regio *						
Overdracht van regio *						
Sterkte einde boekjaar in FTE [na overdracht]	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00	1.589,00
* De regio, die fte's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fte's						
Sterkteafpraak in FTE	1.569,00	1.610,00	1.617,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00
Formatie in FTE	1.730,70	1.737,90	1.719,00	1.714,00	1.701,50	1.701,50
Studenten						
Aantal studenten aanvang boekjaar	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00
Instream nieuwe studenten	56,00	66,00	62,00	62,00	62,00	62,00
Uitval	10,00	6,00	7,00	7,00	7,00	8,00
Uitstroom naar regulier personeel	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00
Aantal studenten einde boekjaar	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00
Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)						
Exogeen gefinancierden	52,00	66,00	50,00	50,00	43,00	43,00
Gedetacheerden (ingehuurd)	-	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Gedetacheerden (uitgeleend)	29,00	25,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Personeel van derden	59,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) [personen]	70,00	50,00	16,00	1,00	-	-
Vrijwilligers (personen)	50,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Aantal maanden TOR [alleen begrotingscijfers]			131,00	-	-	-
Financiële gegevens						
Gemiddelde loonsom regulier personeel	49.872	54.500	54.900	55.700	55.400	55.400
Gemiddelde loonsom studenten	29.193	30.215	31.273	31.961	31.961	31.961
Personeelsratio	73%	75%	72%	71%	70%	71%

Modellen voor de begroting vanaf 2009

1 0 4 1 2 0 0 1

I	Inhoudsopgave
1	Grafische weergave
2	Algemene toelichting
3	Regio en begrotingsjaar

BM	Bestuurlijke modellen
1	Balans (na resultaatbestemming) <i>Toelichting balans</i>
2	Exploitatierkening en resultaatbestemming <i>Toelichting exploitatierkening</i>
3	Kastroomoverzicht <i>Toelichting kasstroomoverzicht</i>
4	Personeelsinformatie <i>Toelichting personeelsinformatie</i>

CM	Comptabele modellen
1	Baten en lastencategorieën CRRP [kapstokmodel] <i>Toelichting kapstokmodel</i>
2	Materiele vaste activa <i>Toelichting materiele vaste activa</i>
3	Financiële vaste activa <i>Toelichting financiële vaste activa</i>
4	Voorzieningen <i>Toelichting voorzieningen</i>
5	Schulden <i>Toelichting schulden</i>
6	Treasury <i>Toelichting treasury</i>
7	Staat van overdrachten en bestedingen van rijksbijdragen <i>Toelichting staat van overdrachten en bestedingen rijksbijdragen</i>

OM	Overige modellen
1	Sterkte-ontwikkeling en opleidingen <i>Toelichting sterkte-ontwikkeling en opleidingen</i>
2	ICT- ratio <i>Toelichting ICT-ratio</i>

TM	Toetsingsmodellen
1	Controle loonsom <i>Toelichting controle loonsom</i>
2	Rentemodel <i>Toelichting rentemodel</i>

Grafisch weergave van de werkstroom

Comptabele modellen

Financieel vast actiefstaat	Materieel vast actiefstaat	Vorzieningen	Schulden	Kapstokmodel	Treasuryoverzicht
-----------------------------	----------------------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Bestuurlijke modellen

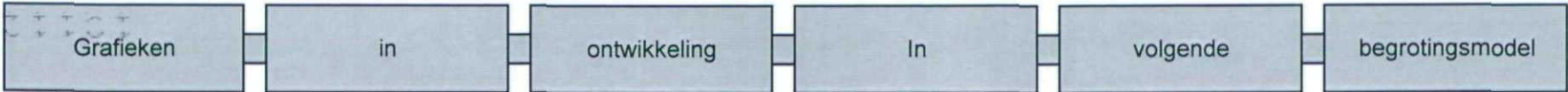
Balans	Kasstroomoverzicht	Personeelsinformatie	Exploitatierkening	Openstaande rijksbijdragen
Invoergegevens: Vorderingen en overlopende activa Vermogen, omvang en samenstelling jaarrekening Beginstand langlopende schulden Schulden en overlopende passiva	Invoergegevens: Beginstand liquide middelen Mutatie werkkapitaal Mutaties langlopende schulden	Invoergegevens: Overige personeels gegevens	Invoergegevens: Bestemming van het resultaat	

Overige modellen

Model sterkteontwikkeling	Model ICT kosten
---------------------------	------------------

Toetsingsmodellen

Berekening gemiddelde loonsom regulier	Beoordeling raming rentebaten en rentelasten
--	--



Begrotings toets	BZK wil voor de toetsing graag gebruik maken van de ingevulde begrotingsmodellen in dit excel format. Het wordt zeer gewaardeerd als de modellen in excelformat voor het moment van de officiële vaststelling door het Regionale College onder voorbehoud kunnen worden aangeboden.
Toelichting bij de nieuwe modellen	De nieuwe modellen zijn - zover mogelijk - onderling gekoppeld. Naast de invoeroverzichten zijn ook nog invoergegevens nodig om de bestuurlijke modellen compleet te maken. Gestreefd is naar een eenmalige invoer van de gegevens. De controleoverzichten zijn niet bestemd voor publicatie in de begroting. De modellen zijn beveiligd. Met nadruk wordt gevraagd om geen veranderingen in de lay-out van de modellen aan te brengen. De modellen worden bij BZK automatisch ingelezen. Verandering van de lay-out zou dit proces verstoren. De modellen zijn allen in bedragen * € 1.000! In de modellen worden de grijze velden automatisch berekend en behoeven dus niet ingevuld te worden. Totaaltellingen worden vanzelfsprekend ook automatisch berekend, maar zijn niet grijs gemarkeerd. Vermeden moet worden dat afrondingsverschillen blijven bestaan; hiervoor zijn afrondingsformules gehanteerd in totaaltellingen. Eveneens zijn vierkantellingen gehanteerd; cellen met afwijkingen worden rood opgevuld en moet u corrigeren (of i.v.m. afrondingsverschillen 'wegpoetsen').
Comptabele modellen	De comptabele modellen vormen de basis voor de bestuurlijke modellen. Aan de comptabele modellen is een model schulden toegevoegd. Na invulling van deze modellen dient per model nog een beperkt aantal gegevens te worden ingevoerd. Ook deze modellen moeten dus ook ingevuld worden met bedrag in een veelvoud van € 1.000. De regio is vrij om deze modellen als bijlage bij de begroting op te nemen. Overwogen moet worden om deze wat meer specifieke overzichten te bundelen en separaat uit te brengen in een eenvoudige hand-out.
Invoer gegevens	De invoergegevens zijn de ontbrekende velden in de bestuurlijke modellen die niet uit een comptabel overzicht afkomstig zijn. Het betreft o.a. de beginstanden uit de jaarrekening en naast de overige personeelsgegevens ook de resultaatbestemming. In tabblad "Regio en begrotingsjaar" dient het korps geselecteerd te worden en het begrotingsjaar; dit zal verwerkt worden in alle overige modellen.
Bestuurlijke modellen	De vier bestuurlijke modellen vormen de verplichte kern van de begrotingsmodellen. Deze worden van toelichting voorzien en door de Korpsbeheerder aan het Regionale College ter vaststelling aangeboden.
Overige modellen	Er zijn twee overige modellen ontwikkeld. In het planningsformulier wordt de ontwikkeling van de vier jaar na ramingsperiode gevraagd. In de begroting en meerjarenraming moeten die aantallen aspiranten worden opgenomen die eind 2014 van de korpsen worden verwacht.
Controle overzichten	De controle op de loonsom is voor BZK een belangrijk instrument voor de beoordeling van de ontwikkeling van de personeelskosten. De beoordeling van de raming van rentebaten en -lasten eveneens. Het is daarom raadzaam om de berekeningswijze ook bij de korpsen voldoende bekendheid te geven.
Grafieken	Door de afdelingen IKOO en BB worden grafieken ontwikkeld. Deze zullen na afstemming met de regiokorpsen in dit model worden opgenomen.
Afdruk weergave	De modellen zijn mede vanwege het aantal jaren dat in de overzichten moet worden weergegeven in een "liggend" format opgemaakt. Vanwege de leesbaarheid verdient het de aanbeveling, voorzover dit al geen standaard is bij de regio, de indeling van de begroting op deze wijze op te maken.
Koppelingen	De grijze velden zijn koppelingen met andere werkbladen. De invoer moet qua format overal gelijk zijn. Invoer dus overal in bedragen x € 1.000.

Regio: Gelderland
Begrotingsjaar: 2009

1 2 3 4 5 6 7 8 9 0

Meerjarige balans (na resultaatbestemming) Noord Oost Gelderland
 Bedragen x € 1.000

Activa	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	73.644	90.872	97.706	98.254	98.301	97.152
Financiële vaste activa	2.858	3.821	3.821	3.821	3.821	3.821
Totaal vaste activa	76.502	94.693	101.527	102.075	102.122	100.973
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398	3.398
Liquide middelen	5.673	6.142	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	9.071	9.540	3.398	3.398	3.398	3.398
TOTAAL ACTIVA	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371

Passiva	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
VOORZIENINGEN	8.131	5.069	3.355	3.364	3.358	3.358
LANGLOPENDE SCHULDEN	17.750	41.750	40.750	39.750	38.750	37.750
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	19.924	20.183	20.183	20.183	20.183	20.183
Liquide middelen	-	-	5.222	8.745	10.629	11.264
Totaal kortlopende schulden	19.924	20.183	25.405	28.928	30.812	31.447
TOTAAL PASSIVA	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371

Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	46%	36%	34%	32%	31%	30%
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Liquide middelen

Onder de liquide middelen worden zowel de deposito's als het rekening-courant saldo opgenomen. De stand van liquide middelen wordt opgehaald uit het kasstroomoverzicht.

Invoer

De standen van de materiële en financiële vaste activa, de voorzieningen, langlopende schulden en kortlopende schulden zijn gekoppeld aan de bijbehorende overzichten, waardoor deze bedragen gelijk zijn aan elkaar.

Door de koppeling met het saldo van de mutaties in de (bestemmings)reserves in de exploitatierekening en het saldo van de reserve van het voorgaande jaar wordt het correcte saldo van de reserve berekend en wordt hiermee interne consistentie bewerkstelligd.

De niet-grijs gemarkeerde bedragen moeten handmatig ingevuld worden.

De totalen van de activa en passiva en de solvabiliteitsratio worden automatisch berekend.

Exploitatierkening Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	124.968	132.985	132.615	133.331	133.099	131.988
Rijksbijdragen overige departementen	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	1.621	2.655	1.947	1.921	1.928	1.945
Totaal bijdragen	126.589	135.640	134.562	135.252	135.027	133.933

Exploitatiekosten						
Personeel	90.938	100.112	98.983	99.024	97.299	96.429
Rente	(463)	910	1.706	1.656	1.605	1.555
Opleiding en vorming	2.383	2.382	2.097	2.095	1.771	1.767
Huisvesting	8.595	8.230	9.198	8.746	8.735	8.794
Vervoer	5.284	5.166	5.027	5.239	5.358	5.268
Verbindingen en automatisering	14.473	15.093	15.795	15.619	15.342	15.086
Geweldmiddelen en uitrusting	1.157	1.020	1.020	2.133	1.014	1.058
Operationeel	1.561	1.752	1.737	1.742	1.785	1.806
Beheer	3.758	3.921	4.346	4.017	3.964	3.978
Overige	(1.313)	(883)	(935)	(910)	(1.015)	(1.024)
Totaal exploitatiekosten	126.373	137.703	138.974	139.361	135.858	134.717

Resultaat uit normale bedrijfsvoering	216	(2.063)	(4.412)	(4.109)	(831)	(784)
--	------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Buitengewone lasten	8.588	2.157	904	3.875	-	-
----------------------------	-------	-------	-----	-------	---	---

Buitengewone baten	-	1.683	3.500	6.000	-	-
---------------------------	---	-------	-------	-------	---	---

Exploitatieresultaat	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
-----------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Resultaatbestemming	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen algemene reserve	8.372	2.537	1.816	1.984	831	784
Saldo mutaties algemene reserve	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
Bestemming exploitatieresultaat	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)

Invoer

De exploitatierekening is gekoppeld met het kapstokmodel; hierdoor wordt het grootste deel van de exploitatierekening gevuld. De saldi onder de exploitatiekosten en de bijdragen worden automatisch weergegeven.

De enige handmatige invulling betreft de mutaties in de reserves. Hierbij moeten alle toevoegingen en onttrekkingen in de reserves worden ingevuld. Ook mutaties tussen reserves, bijv. van bestemmingsreserve naar algemene reserve, moeten worden ingevuld teneinde de juiste standen in reserves (op de balans) te verkrijgen.

Het saldo dat vermeld staat onder 'Bestemming exploitatieresultaat' moet gelijk zijn aan het saldo onder 'Exploitatieresultaat', met uitzondering van art. 3 of art. 4 bijdragen. Voor deze aansluiting is een controleregel toegevoegd, welke zichtbaar wordt bij een afwijking.

Kasstroomoverzicht Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	33.057	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)
Afschrijvingen vaste activa	6.261	6.172	9.970	9.908	9.979	9.496
Mutatie voorzieningen	(1.673)	(3.062)	(1.714)	9	(6)	-
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	2.179	259	-	-	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	(1.605)	832	6.440	7.933	9.142	8.712
Investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	28.355	24.175	17.804	14.331	10.026	8.347
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.291	775	1.000	3.875	-	-
Investerings financiële vaste activa	1.715	963	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(24.779)	(24.363)	(16.804)	(10.456)	(10.026)	(8.347)
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	-	25.000	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kasstroom financieringsactiviteiten	(1.000)	24.000	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
Totale kasstroom	(27.384)	469	(11.364)	(3.523)	(1.884)	(635)
Eindstand liquide middelen	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)	(11.264)

Invoer

In dit overzicht worden bijna alle velden automatisch ingevuld door koppelingen met bijbehorende overzichten danwel balans/exploitatierkening. Door de koppeling wordt interne consistentie bereikt tussen de gegevens in de begroting en het kasstroomoverzicht.

Alleen de beginstand liquide middelen en de mutatie in het werkkapitaal van jaar T-2 moeten handmatig worden ingevuld.

4
3
3
3
4
4
4
4

Personeelsinformatie Noord Oost Gelderland

	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>	1.651,00	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00
Instream studenten	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00
Instream overig (incl. toename deeltijd)	100,00	67,00	49,00	46,00	49,00	63,00
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	124,00	128,00	128,00	126,00	128,00	130,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00	1.589,00

Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden

<i>Overdracht naar andere regio *</i>						
<i>Overdracht van regio *</i>						
Sterkte einde boekjaar in FTE [na overdracht]	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00	1.589,00

* De regio, die fte's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fte's

Sterkteafpraak in FTE	1.569,00	1.610,00	1.617,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00
Formatie in FTE	1.730,70	1.737,90	1.719,00	1.714,00	1.701,50	1.701,50

Studenten

<i>Aantal studenten aanvang boekjaar</i>	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00
Instream nieuwe studenten	56,00	66,00	62,00	62,00	62,00	62,00
Uitval	10,00	6,00	7,00	7,00	7,00	8,00
Uitstroom naar regulier personeel	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00
Aantal studenten einde boekjaar	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00

Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)

Exogeen gefinancierden	52,00	66,00	50,00	50,00	43,00	43,00
Gedetacheerden (ingehuurd)	-	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Gedetacheerden (uitgeleend)	29,00	25,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Personeel van derden	59,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) [personen]	70,00	50,00	16,00	1,00	-	-
Vrijwilligers (personen)	50,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Aantal maanden TOR [alleen begrotingscijfers]			131,00	-	-	-

Financiële gegevens

Gemiddelde loonsom regulier personeel	49.872	54.500	54.900	55.700	55.400	55.400
Gemiddelde loonsom studenten	29.193	30.215	31.273	31.961	31.961	31.961
Personeelsratio	73%	75%	72%	71%	70%	71%

Koppeling	Het model Personeelsinformatie is gekoppeld met het model sterkte en opleidingen. De gegevens worden ingevoerd in het model sterkte en opleidingen
Invoer	De tabellen 'Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden', 'Eindsterktes speciale categorieën personeel' en 'Financiële gegevens' moeten handmatig ingevuld worden.
Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden	In dit model is de mogelijkheid geboden om onderlinge afspraken met betrekking tot de overdracht van sterkte tussen regio's zichtbaar te maken. De aantallen formatieve eenheden in het regulier personeel dienen aan te sluiten bij de fte's in POLBIS. Indien echter een deel van de sterkte van een regio aan een andere regio is toe te rekenen dan dienen uiteraard beide regio's deze overdracht in de samenwerkingsverbanden te vermelden. Daarbij ligt de taak tot afstemming van de juiste aantallen bij de regio die fte's overdraagt naar een andere regio.
P-ratio	De P-ratio wordt berekend als de verhouding van de som van de personele lasten en kosten van opleiding en vorming versus de totale structurele baten uit het kapstokmodel

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Lasten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
1 PERSONEELSLASTEN	100.015	106.374	104.831	104.878	103.148	102.274
1.1 Salarissen huidig personeel	68.422	75.652	94.388	94.452	92.749	91.873
1.11 Schaalsalaris	57.477	60.630	83.655	84.485	82.930	82.142
1.12 Vakantie-uitkering	4.835	4.936	5.137	5.225	5.148	5.102
1.13 Eenmalige uitkeringen	458	4.357	-	-	-	-
1.15 Overwerkvergoeding	1.091	1.019	918	918	918	918
1.18 13de maand	4.246	4.711	4.678	4.759	4.688	4.646
1.19 Overige	315	-	-	(934)	(934)	(934)
1.2 Toelagen huidig personeel	5.833	6.027	2.658	2.716	2.716	2.716
1.21 Operationele toelagen	2.071	2.687	2.625	2.683	2.683	2.683
1.25 Levenslooptoelagen	2.661	2.710	-	-	-	-
1.29 Overige	1.101	630	33	33	33	33
1.3 Sociale lasten huidig personeel	15.160	15.491	-	-	-	-
1.311 Premie OP/NP	7.033	7.175	-	-	-	-
1.312 Premie ANW	-	-	-	-	-	-
1.32 Premie Arbeidsongeschiktheidpensioen	293	296	-	-	-	-
1.33 Premie FPU	1.640	1.677	-	-	-	-
1.331 Premie AFUP (pseudo)	-	-	-	-	-	-
1.35 Bijdrage Zorgverzekeringswet	3.436	3.512	-	-	-	-
1.36 Premie WW (pseudo)	(1.346)	(1.372)	-	-	-	-
1.37 Premie WAO/WIA	3.353	3.432	-	-	-	-
1.39 Overige (w.o. UFO-premie)	751	771	-	-	-	-
1.4 Bijkomende personeelslasten huidig personeel	959	3.733	3.341	3.294	3.299	3.313
1.41 Reiskosten woon- werkverkeer	2.503	2.249	1.947	1.947	1.947	1.947
1.42 Kosten bedrijfsgeneeskunde	335	275	280	280	280	280
1.43 Kosten kinderopvang	1	-	-	-	-	-
1.44 Kosten dienstongevallen	259	291	290	194	194	194
1.45 Algemene kostenvergoeding	27	25	15	25	25	25
1.49 Overige	(2.166)	894	810	848	853	867
1.5 Vrijwillige politie	89	90	110	108	108	108

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Lasten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
3.0 Personeel van derden	5.767	4.841	4.014	4.014	4.014	4.014
3.01 Gedetacheerden	5.143	128	-	-	-	-
3.02 Uitzendkrachten	229	820	5	5	5	5
3.03 WSW 'ers	18	29	20	20	20	20
3.04 Beveiligingsbedrijven	-	-	-	-	-	-
3.05 ICT-personeel	-	-	-	-	-	-
3.09 Overige	377	77	82	82	82	82
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	3.788	3.907	3.907	3.907	3.907
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	3.785	540	320	294	262	250
6.01 Toevoeging TOR	720	286	88	-	-	-
6.02 Toevoeging Wachtgeld, WW, WAO	129	-	-	-	-	-
6.03 Toevoeging aan voorziening Jubilea	2.936	254	232	294	262	250
6.04 Toevoeging overige personeels voorzieningen	-	-	-	-	-	-
2 RENTE en SOORTGELIJKE KOSTEN	983	1.408	2.371	2.255	2.138	2.022
2.1 Rente rekening courant krediet MinFin	-	58	394	328	262	196
2.2 Rente leningen	983	1.349	1.977	1.927	1.876	1.826
3 OPLEIDING EN VORMING	2.449	2.442	2.102	2.100	1.776	1.772
2.2.1 Afschrijvingen	80	82	89	92	92	92
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	7	15	10	10	10	10
3.4 Overige zaken en diensten	2.361	2.346	2.003	1.998	1.674	1.670
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
4 HUISVESTING	8.912	8.393	10.406	9.954	9.943	10.002
2.2.1 Afschrijvingen	2.202	2.259	4.025	3.935	4.158	4.200
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.1 Energie	1.093	1.317	1.319	1.163	1.163	1.163
3.2 Huren, pachten en lease	1.053	973	1.195	1.098	1.114	1.131
3.3 Duurzame goederen	96	83	65	65	65	65
3.4 Overige zaken en diensten	4.468	3.760	3.801	3.693	3.443	3.443
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

Lasten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
5 VERVOER	5.358	5.230	5.078	5.290	5.409	5.319
2.2.1 Afschrijvingen	2.666	2.321	2.813	2.988	3.097	3.044
2.2.2 Boekverlies activa	-	(233)	(453)	(341)	(331)	(368)
3.1 Energie	1.053	1.178	1.094	1.094	1.094	1.094
3.2 Huren en lease	245	194	143	143	143	143
3.3 Duurzame goederen	6	139	14	14	14	14
3.4 Overige zaken en diensten	1.388	1.630	1.467	1.392	1.392	1.392
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
6 VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	14.647	15.337	16.797	16.592	16.287	15.792
2.2.1 Afschrijvingen	1.074	1.247	2.706	2.545	2.240	1.745
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	5	-	55	55	55	55
3.3 Duurzame goederen	182	364	178	178	178	178
3.4 Overige zaken en diensten	2.886	2.947	2.572	2.336	2.336	2.336
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	10.500	10.780	11.287	11.479	11.479	11.479
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
7 GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	1.185	1.028	1.028	2.141	1.022	1.066
2.2.1 Afschrijvingen	10	14	29	52	46	48
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	97	85	2	2	2	2
3.4 Overige zaken en diensten	1.078	929	57	56	56	56
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	940	2.030	918	960
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
8 OPERATIONEEL	2.079	2.196	2.146	2.156	2.199	2.220
2.2.1 Afschrijvingen	180	204	249	257	301	321
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	2	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	114	99	68	70	70	70
3.4 Overige zaken en diensten	1.781	1.893	1.830	1.829	1.829	1.829
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Lasten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
9 BEHEER	3.796	3.966	4.529	4.200	4.147	4.161
2.2.1 Afschrijvingen	47	46	59	40	46	47
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	17	33	163	62	62	62
3.4 Overige zaken en diensten	3.237	3.353	3.848	3.640	3.581	3.594
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	495	533	459	459	459	459
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
10 OVERIGE LASTEN	1.465	1.574	4.204	4.191	4.049	3.708
2.2.1 Afschrijvingen	0	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren, pachten en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	(0)	-	-	-	-	-
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	1.465	1.574	4.204	4.191	4.049	3.708
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN NORMALE BEDRIJFSVOERING	140.889	147.948	153.492	153.757	150.118	148.336

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

Baten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
1 PERSONEEL	9.077	6.262	5.848	5.854	5.849	5.845
1.1 Salarissen huidig personeel	697	334	350	350	350	350
1.11 Kortingen op salarissen	303	2	-	-	-	-
1.18 Vergoedingen bij ziekte (arbeidsongeschiktheid)	393	332	350	350	350	350
1.19 Overige	-	-	-	-	-	-
1.3 Sociale lasten huidig personeel	-	-	-	-	-	-
1.39 Overige						
1.4 Bijkomende personeelslasten huidig personeel	-	-	-	-	-	-
1.49 Overige						
3.0 Uitbesteed personeel	7.163	5.803	5.459	5.504	5.499	5.495
3.01 Gedetacheerden	6.381	1.222	1.068	1.098	1.095	1.092
3.05 Exogeen gefinancierden	697	935	534	549	547	546
3.09 Overige	85	4	-	-	-	-
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	3.642	3.857	3.857	3.857	3.857
6.0 Vrijval voorzieningen	1.217	125	39	-	-	-
6.01 Vrijval TOR	1.217	125	39	-	-	-
6.02 Vrijval Wachtgeld/WW/ WAO	-	-	-	-	-	-
6.03 Vrijval Jubilea	-	-	-	-	-	-
6.04 Vrijval overige personeelsvoorzieningen	-	-	-	-	-	-
2 RENTE	1.446	498	665	599	533	467
2.11 Rente rekening courant krediet MinFin	1.446	498	665	599	533	467
2.12 Rente deposito's ed.	-	-	-	-	-	-
2.13 Rente Financiering Vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
3 OPLEIDING EN VORMING	66	60	5	5	5	5
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	66	60	5	5	5	5
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

Baten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
4 HUISVESTING	317	163	1.208	1.208	1.208	1.208
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.1 Energie	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren, pachten en lease	269	130	1.186	1.186	1.186	1.186
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	48	33	22	22	22	22
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
5 VERVOER	74	64	51	51	51	51
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.1 Energie	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	32	13	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	12	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	42	38	51	51	51	51
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
6 VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	174	244	1.002	973	945	706
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	174	244	74	74	74	74
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	928	900	871	633
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Baten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
7 GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	28	8	8	8	8	8
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	28	8	8	8	8	8
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
8 OPERATIONEEL	518	444	409	414	414	414
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	518	444	409	414	414	414
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
9 BEHEER	38	45	183	183	183	183
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	38	45	183	183	183	183
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
10 OVERIGE BATEN	2.778	2.457	5.139	5.101	5.064	4.732
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren, pachten en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	177	91	-	-	-	-
4.2.1 Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Baten regionale samenwerkingsverbanden	2.602	2.366	5.139	5.101	5.064	4.732
6.0 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten- en lastencategorieën CRRP Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

Baten	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
11 BIJDRAGEN	126.589	135.640	134.562	135.252	135.027	133.933
4.1 Rijksbijdragen	124.968	132.985	132.615	133.331	133.099	131.988
4.11 Algemene bijdrage BZK	119.673	128.357	127.308	127.344	125.953	125.354
4.12 Bijzondere bijdrage BZK	5.295	4.628	5.307	5.987	7.146	6.634
4.13 Bijdragen overige departementen	-	-	-	-	-	-
4.19 Overige bijdragen [o.a. gemeenten]	1.621	2.655	1.947	1.921	1.928	1.945
TOTAAL BATEN NORMALE BEDRIJFSVOERING	141.105	145.885	149.080	149.648	149.287	147.552
RESULTAAT NORMALE BEDRIJFSVOERING	216	(2.063)	(4.412)	(4.109)	(831)	(784)
12 BUITENGEWONE LASTEN	8.588	2.157	904	3.875	-	-
12 BUITENGEWONE BATEN	-	1.683	3.500	6.000	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	(8.372)	(2.537)	(1.816)	(1.984)	(831)	(784)

Invoer	<p>Alleen bij de subcategorieën (bijv. subcategorie 1.11 Schaalsalaris) moet bedragen worden ingevuld. Alle categorieën in het kapstokmodel worden automatisch gesommeerd evenals de hoofdcategorieën en de totale lasten en baten. Voor sommeringen zijn afrondingsformules gehanteerd. Bedragen onder de buitengewone lasten en baten moeten (indien van toepassing) ook handmatig worden ingevuld, waarna het resultaat weer automatisch wordt berekend.</p> <p>Let op dat onder de lasten de toevoegingen (dotaties) aan de voorzieningen komen te staan en bij de baten alleen de eventuele vrijval van de voorziening. Bestedingen (onttrekkingen) ten laste van de voorziening komen niet terug in de staat van lasten en baten.</p>
Boekwinsten en boekverliezen	<p>Om de aansluiting tussen het kapstokmodel en het kasstroomoverzicht te kunnen afdwingen, is het nodig om de boekwinsten en -verliezen apart zichtbaar te maken.</p>
Rijksbijdragen	<p>Alle rijksbijdragen BZK worden opgehaald uit het model "Openstaande rijksbijdragen".</p>
TOR	<p>De bijdrage TOR wordt eveneens onder de rijksbijdragen verantwoord. De bijzondere bijdragen TOR kunnen worden berekend aan de hand van het aantal maanden, zoals deze zijn opgenomen in het overzicht personeelsinformatie, en de in de circulaire gepubliceerde bedragen.</p> <p>De te ontvangen bijdrage TOR wordt eveneens als dotatie TOR begroot. De kosten van de TOR worden rechtstreeks, zoals voorgeschreven in het BCRRP, ten laste van de voorziening gebracht. De kosten van voormalig personeel, dat van de TOR gebruik maakt, kunnen niet in de personeelskosten van het huidige personeel worden opgenomen.</p>

Materiële vaste activa Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2007	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Aanschafwaarde beginstand	13.179	46.898	9.193	69.270	11.489	5.965	1.779	88.503
Afschrijvingen beginstand	-	19.164	3.393	22.557	5.561	2.968	576	31.662
Boekwaarde beginstand	13.179	27.734	5.800	46.713	5.928	2.996	1.204	56.841
Investerings	455	23.078	368	23.901	2.041	1.844	568	28.355
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	5.918	773	6.691	865	927	153	8.637
Desinvesteringen - afschrijving	-	748	773	1.521	759	927	139	3.346
Afschrijvingen [jaarlast]	-	1.316	886	2.202	2.666	1.074	319	6.261
Aanschafwaarde eindstand	13.634	64.058	8.788	86.480	12.665	6.882	2.194	108.221
Afschrijvingen eindstand	-	19.732	3.506	23.238	7.468	3.115	756	34.577
Boekwaarde eindstand	13.634	44.326	5.282	63.242	5.197	3.767	1.438	73.644

Prognose 2008	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investerings	-	17.651	-	17.651	104	6.466	(46)	24.175
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	2.415	-	2.415	1.062	223	45	3.745
Desinvesteringen - afschrijving	-	1.653	-	1.653	1.049	223	45	2.970
Afschrijvingen [jaarlast]	-	-	2.259	2.259	2.321	1.247	345	6.172
Aanschafwaarde eindstand	13.634	79.294	8.788	101.716	11.707	13.125	2.103	128.651
Afschrijvingen eindstand	-	18.079	5.765	23.844	8.740	4.139	1.056	37.779
Boekwaarde eindstand	13.634	61.215	3.023	77.872	2.967	8.986	1.047	90.872

Begroting 2009	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investerings	-	6.500	3.500	10.000	6.962	177	665	17.804
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	6.150	-	6.150	-	-	-	6.150
Desinvesteringen - afschrijving	-	5.150	-	5.150	-	-	-	5.150
Afschrijvingen [jaarlast]	-	-	4.025	4.025	2.813	2.706	426	9.970
Aanschafwaarde eindstand	13.634	79.644	12.288	105.566	18.669	13.302	2.768	140.305
Afschrijvingen eindstand	-	12.929	9.790	22.719	11.553	6.845	1.482	42.599
Boekwaarde eindstand	13.634	66.715	2.498	82.847	7.116	6.457	1.286	97.706

Materiële vaste activa Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

Meerjarenraming 2010	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investerings	-	10.833	-	10.833	2.841	400	257	14.331
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	12.350	-	12.350	-	-	-	12.350
Desinvesteringen - afschrijving	-	8.475	-	8.475	-	-	-	8.475
Afschrijvingen [jaarlast]	-	-	3.935	3.935	2.988	2.545	440	9.908
Aanschafwaarde eindstand	13.634	78.127	12.288	104.049	21.510	13.702	3.025	142.286
Afschrijvingen cumulatief	-	4.454	13.725	18.179	14.541	9.390	1.922	44.032
Boekwaarde eindstand	13.634	73.673	(1.437)	85.870	6.969	4.312	1.103	98.254

Meerjarenraming 2011	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investerings	-	3.660	-	3.660	3.800	2.142	424	10.026
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen [jaarlast]	-	-	4.158	4.158	3.097	2.240	484	9.979
Aanschafwaarde eindstand	13.634	81.787	12.288	107.709	25.310	15.844	3.449	152.312
Afschrijvingen eindstand	-	4.454	17.883	22.337	17.638	11.630	2.406	54.011
Boekwaarde eindstand	13.634	77.333	(5.595)	85.372	7.672	4.214	1.043	98.301

Meerjarenraming 2012	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investerings	-	5.000	-	5.000	1.735	1.185	427	8.347
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen [jaarlast]	-	-	4.200	4.200	3.044	1.745	507	9.496
Aanschafwaarde eindstand	13.634	86.787	12.288	112.709	27.045	17.029	3.876	160.659
Afschrijvingen eindstand	-	4.454	22.083	26.537	20.682	13.375	2.913	63.507
Boekwaarde eindstand	13.634	82.333	(9.795)	86.172	6.363	3.654	963	97.152
<i>Indicatie ouderdom</i>	100,0%	94,9%	-79,7%	76,5%	23,5%	21,5%	24,8%	60,5%

Invoer

De beginstanden van de aanschafwaarde en afschrijvingen van jaar T-2 moeten worden ingevuld. Dit zijn de werkelijke bedragen uit de jaarrekening van jaar T-2.

Voor elk jaar in het begrotingsmodel moet de aanschafwaarde van de investeringen worden ingevuld. Bij de desinvesteringen moet de aanschafwaarde (van de in het lopende jaar gedesinvesteerde activa) en de cumulatieve afschrijvingen (tot het moment van desinvesteren) van de gedesinvesteerde activa ingevuld worden.

De afschrijvingen "Totaal huisvesting" wordt automatisch gevuld vanuit het kapstokmodel. De afschrijvingen "Casco gebouwen" moeten worden ingevuld, de afschrijving "Overige huisvesting" is de resultante van de twee voorgenoemde afschrijvingen i.v.m. huisvesting. Overige afschrijvingen worden automatisch vanuit het kapstokmodel gevuld. Deze koppeling is gelegd omdat bijvoorbeeld onder "Overige activa" verschillende grootboekrekeningen vallen. Met deze koppeling worden alle afschrijvingen meegenomen, waardoor volledige en juiste weergave van de afschrijvingen is gewaarborgd.

De boekwaarde beginstand en eindstand worden automatisch berekend.

Vierkantellingen

In het model is de controle vierkantstellingen ingebouwd; indien telling vertikaal en horizontaal niet overeenkomen, wordt het verschil (vertikaal minus horizontaal) berekend en de cel rood gemarkeerd. Het verschil kan ontstaan door het hanteren van afrondingen; Bij de invoer van deze modellen moeten deze afrondingsverschillen zodanig aangepast worden dat vierkantellingen juist zijn.

Financiële vaste activa Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

	Renteloos VtsPN	Rente dragend VtsPN	Overig	Overig	Overig	Overig	Totaal
Beginstand jaarrekening 2007	194	949	-	-	-	-	1.143
Investerings	-	1.715	-	-	-	-	1.715
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand jaarrekening 2007	194	2.664	-	-	-	-	2.858
Investerings	-	963	-	-	-	-	963
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Prognose 2008	194	3.627	-	-	-	-	3.821
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Begroting 2009	194	3.627	-	-	-	-	3.821
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2010	194	3.627	-	-	-	-	3.821
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2011	194	3.627	-	-	-	-	3.821
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2012	194	3.627	-	-	-	-	3.821

Invoer

In dit overzicht moet er onderscheid worden gemaakt tussen rentedragende en niet-rentedragende financiële vaste activa. Dit is van belang omdat de eindstanden van het rentedragende deel gekoppeld is aan de berekening van het restant leenruimte in de treasury gegevens.

Voor zowel het rentedragende als het niet-rentedragende deel moeten investeringen (kapitaalverstrekkingen aan verbonden partijen) en desinvesteringen (kapitaalrugstortingen van verbonden partijen) en alle waarvermeerderingen/-verminderingen van de FVA (positieve danwel negatieve resultaten verbonden partijen) worden ingevuld.

Vierkanttel
lingen

In het model is de controle vierkantstellingen ingebouwd; indien telling vertikaal en horizontaal niet overeenkomen, wordt het verschil (vertikaal minus horizontaal) berekend en de cel rood gemarkeerd. Het verschil kan ontstaan door het hanteren van afrondingen; Bij de invoer van deze modellen moeten deze afrondingsverschillen zodanig aangepast worden dat vierkantellingen juist zijn.

19112008

Voorzieningen Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

	TOR	Wachtgeld, WW, WAO	Jubilea	Overige personeels voor- zieningen	Huisvesting	Overig	Totaal
Beginstand jaarrekening 2007	5.683	345	-	-	-	3.775	9.804
Dotatie	720	129	2.936	-	-	-	3.785
Onttrekking	2.870	168	-	-	-	1.203	4.241
Vrijval	1.217	-	-	-	-	-	1.217
Eindstand jaarrekening 2007	2.316	307	2.936	-	-	2.572	8.131
Dotatie	286	-	254	-	-	-	540
Onttrekking	1.895	-	212	-	-	1.370	3.477
Vrijval	125	-	-	-	-	-	125
Eindstand Prognose 2008	582	307	2.978	-	-	1.202	5.069
Dotatie	88	-	232	-	-	-	320
Onttrekking	580	-	213	-	-	1.202	1.995
Vrijval	39	-	-	-	-	-	39
Eindstand Begroting 2009	51	307	2.997	-	-	-	3.355
Dotatie	-	-	294	-	-	-	294
Onttrekking	-	-	285	-	-	-	285
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2010	51	307	3.006	-	-	-	3.364
Dotatie	-	-	262	-	-	-	262
Onttrekking	-	-	268	-	-	-	268
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2011	51	307	3.000	-	-	-	3.358
Dotatie	-	-	250	-	-	-	250
Onttrekking	-	-	250	-	-	-	250
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2012	51	307	3.000	-	-	-	3.358

Invoer	Hierin moeten alleen de beginstand van jaar T-2 en de jaarlijkse onttrekkingen per voorziening worden ingevuld. Door koppeling met het kapstokmodel worden de dotaties gevuld via de lasten uit het kapstokmodel en vrijval wordt gevuld via de baten uit het kapstokmodel. De eindstand per voorziening en de kolom 'Totaal' worden automatisch gesommeerd.
Dotatie TOR voorziening	In het kapstokmodel wordt de bijdrage voor de TOR in de rijksbijdragen verantwoord. Een daaraan gelijk bedrag wordt minimaal als dotatie voorziening in het kapstokmodel verantwoord. Door de koppeling van het kapstokmodel aan dit model voorzieningen komt automatisch de voorziening op peil.
Vierkantellingen	In het model is de controle vierkantstellingen ingebouwd; indien telling vertikaal en horizontaal niet overeenkomen, wordt het verschil (vertikaal minus horizontaal) berekend en de cel rood gemarkeerd. Het verschil kan ontstaan door het hanteren van afrondingen; Bij de invoer van deze modellen moeten deze afrondingsverschillen zodanig aangepast worden dat vierkantellingen juist zijn.

Langlopende schulden Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2007	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Langlopend deel	18.750	-	18.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal begin boekjaar	19.750	-	19.750
Ontvangsten	-	-	-
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	17.750	-	17.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	18.750	-	18.750

Prognose 2008	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Ontvangsten	-	25.000	25.000
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	16.750	25.000	41.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	17.750	25.000	42.750

Begroting 2009	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Ontvangsten	-	-	-
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	15.750	25.000	40.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	16.750	25.000	41.750

Kortlopende schulden Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Jaarrekening 2007	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Totaal begin boekjaar	1.970	1.000	16.730	19.700
Mutatie boekjaar	224	-	-	224
Totaal einde boekjaar	2.194	1.000	16.730	19.924

Prognose 2008	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Mutatie boekjaar	259	-	-	259
Totaal einde boekjaar	2.453	1.000	16.730	20.183

Begroting 2009	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Mutatie boekjaar	-	-	-	-
Totaal einde boekjaar	2.453	1.000	16.730	20.183

Langlopende schulden Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Meerjarenraming 2010	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Ontvangsten	-	-	-
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	14.750	25.000	39.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	15.750	25.000	40.750

Meerjarenraming 2011	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Ontvangsten	-	-	-
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	13.750	25.000	38.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	14.750	25.000	39.750

Meerjarenraming 2012	Langl. Lening1	Langl. Lening2	Totaal leningen
Ontvangsten	-	-	-
Aflossingen	1.000	-	1.000
Langlopend deel	12.750	25.000	37.750
Kortlopend deel	1.000	-	1.000
Totaal einde boekjaar	13.750	25.000	38.750

Kortlopende schulden Noord Oost Gelderland
Bedragen x € 1.000

Meerjarenraming 2010	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Mutatie boekjaar	-	-	-	-
Totaal einde boekjaar	2.453	1.000	16.730	20.183

Meerjarenraming 2011	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Mutatie boekjaar	-	-	-	-
Totaal einde boekjaar	2.453	1.000	16.730	20.183

Meerjarenraming 2012	Openstaande rijksbijdragen	Aflossings-deel langl.sch.	Overige kortl.sch.	Totaal kortl.sch.
Mutatie boekjaar	-	-	-	-
Totaal einde boekjaar	2.453	1.000	16.730	20.183

<p>Aanleiding nieuw model</p>	<p>Dit model is (op verzoek) toegevoegd, opdat:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Het kortlopend deel van de langlopende lening als kortlopende schulden verantwoord wordt en alleen het langlopend deel als langlopende schuld. (op deze wijze kan aansluiting met de jaarrekening behouden blijven) en * Aansluiting met openstaande rijksbijdragen volgens "staat van overdrachten en bestedingen van rijksbijdragen" bewerkstelligd wordt en * Mutaties in "overige kortlopende schulden" verwerkt (en toegelicht) kunnen worden. <p>Dit model hoeft niet te worden gepubliceerd, maar moet in de aanlevering van het excelbestand wel worden meegezonden.</p>
<p>Invoer langlopende schulden</p>	<p>Omschrijving "Langl. Lening1" en "Langl. Lening2" kan aangepast worden. Hierbij kan een keuze gemaakt worden voor het benoemen van (een) lening(en) of voor een tweedeling van oude lening(en) en nieuwe lening(en).</p> <p>In dit model moet de beginstand van jaar T-2 (splitsing langlopend en kortlopend) en de jaarlijkse ontvangsten en aflossingen worden ingevuld. Eveneens moet het kortlopend deel van jaar T+3 ingevuld worden.</p> <p>Totaal einde boekjaar wordt berekend op basis van de eindstand van het voorgaand jaar vermeerderd met de ontvangsten en verminderd met de aflossingen van het betreffende jaar. Het kortlopend deel van een langlopende lening betreft de aflossing van het jaar daarop en wordt aldus vandaar opgehaald. Het langlopend deel is de resultante van totaal einde boekjaar minus het kortlopend deel van het betreffende jaar.</p>
<p>Invoer kortlopende schulden</p>	<p>In dit model moet het begin boekjaar T-2 en de jaarlijkse mutaties boekjaar ingevuld worden van de overige kortlopende schulden.</p> <p>De begin- en eindstand openstaande rijksbijdragen worden opgehaald uit het model "Openstaande rijksbijdragen". De mutatie boekjaar wordt berekend als het verschil.</p> <p>De begin- en eindstand van het aflossingsdeel langlopende schuld wordt opgehaald uit het model "Langlopende schulden". De mutatie boekjaar wordt berekend als het verschil.</p>
<p>Vierkant- tellingen</p>	<p>De eindstanden en totalen worden automatisch gesommeerd, waarbij afgerond wordt op nul cijfers achter de komma. Daarnaast zijn in het model vierkantellingen opgenomen, waardoor verschillen door afrondingen zichtbaar worden (rode opvulling). Bij de invoer van deze modellen moet u deze afrondingsverschillen zodanig "wegpoetsen" dat vierkantellingen juist zijn.</p>

Treasury Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Garantiestelling BZK voor leningen	-	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Garantiestelling BZK voor rc-krediet	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Gemiddelde looptijd van de leningen	20	15	15	-	-	-
Rentepercentage liquide middelen	4,1%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%
Gemiddeld rentepercentage leningen	5,1%	4,7%	4,7%	4,7%	4,7%	4,7%
FVA rentedragend deel Vts PN	2.664	3.627	3.627	3.627	3.627	3.627
60% van huisvesting in boekjaar	37.945	46.723	49.708	51.522	51.223	51.703
Totaal limiet	40.609	50.350	53.335	55.149	54.850	55.330
Aangegane en aan te gane leningen	18.750	42.750	41.750	40.750	39.750	38.750
Saldo leenruimte	21.859	7.600	11.585	14.399	15.100	16.580
Rekening courant limiet 12,5%	15.621	16.623	16.577	16.666	16.637	16.499
Limiet op balansdatum : 83%	12.965	13.797	13.759	13.833	13.809	13.694
Stand Liquide Middelen	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)	(11.264)
Saldo kredietruimte	18.638	19.939	8.537	5.088	3.180	2.430
Saldo leenruimte en kredietruimte	40.497	27.539	20.122	19.487	18.280	19.010

19112008

Invoer	<p>Alleen in het bovenste kader moeten de volgende gegevens worden ingevuld:</p> <ul style="list-style-type: none"> * afgegeven garantiestellingen van BZK voor leningen en voor rc-krediet * gemiddelde looptijd van de leningen * gehanteerd rentepercentage rc krediet (rentepercentage hanteren van 1 juli, zoals opgenomen in de rentestanden van MinFin: 3,92%) * gemiddeld rentepercentage leningen. <p>De overige gegevens in deze sheet worden volledig automatisch ingevuld (berekend) en dienen alleen ter controle of er voldoende leenruimte en/of kredietruimte in de begroting is.</p>
Garantstelling	<p>BZK geeft voor leningen die bij MinFin zijn aangegaan garantiestellingen af. Deze komen te vervallen na aflossing van de lening. De garantstelling voor het rc-courant krediet is geldig tot opzegging. Bij aanpassing van de bijdragen kan door de regio [bijvoorbeeld in het geval van een groeikorps] een herziening van de garantstelling worden aangevraagd.</p>
Leenruimte	<p>De definitie van de leenruimte zal worden uitgebreid met het aandeel dat de korpsen hebben gestort als rentedragende kapitaalbreng. De leenruimte is 60% van de waarde van de huisvesting op enig moment.</p>
Kredietruimte	<p>De kredietruimte is bedoeld om tijdelijke tekorten in de liquiditeit te financieren maar niet voor de structurele financiering van vaste activa. De maximumkredietruimte op balansdatum is 83% van het kredietlimiet. Dit omdat ook in het nieuwe jaar tot de 15e januari betalingen verricht moeten kunnen worden</p>

Verantwoording rijksbijdragen Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012

Beginstand

Algemene bijdrage BZK	-	261	261	261	261	261
Bijzondere bijdrage BZK	1.948	1.790	1.849	1.849	1.849	1.849
Bijdrage overige departementen	22	22	22	22	22	22
Overige [o.a gemeenten]	-	121	321	321	321	321
Uit voorgaand boekjaar	1.970	2.194	2.453	2.453	2.453	2.453

Toegekend of berekend en restitutie

Algemene bijdrage	119.934	128.357	127.308	127.344	125.953	125.354
Bijzondere bijdragen	5.155	4.687	5.307	5.987	7.146	6.634
Totaal bijdrage BZK volgens circulaire	125.088	133.044	132.615	133.331	133.098	131.989
Overige bijdragen BZK (niet opgenomen in circulaire)	-	-	-	-	-	-
Restitutie bijdrage BZK	18	-	-	-	-	-
Totaal bijdrage BZK	125.070	133.044	132.615	133.331	133.098	131.989
Overige departementen [minus restitutie]	-	-	-	-	-	-
Overige [o.a gemeenten] [minus restitutie]	1.741	2.855	1.947	1.921	1.928	1.945
Totaal toegekende bijdragen	126.811	135.899	134.562	135.252	135.026	133.934

Te verantwoorden in kapstokmodel

4.11 Algemene bijdrage BZK	119.673	128.357	127.308	127.344	125.953	125.354
4.12 Bijzondere bijdrage BZK	5.295	4.628	5.307	5.987	7.146	6.634
4.13 Bijdrage overige departementen	-	-	-	-	-	-
4.19 Overige [o.a gemeenten]	1.621	2.655	1.947	1.921	1.928	1.945
Totaal besteed	126.588	135.640	134.562	135.252	135.027	133.933

Eindstand

Algemene bijdrage BZK	261	261	261	261	261	261
Bijzondere bijdrage BZK	1.790	1.849	1.849	1.849	1.849	1.849
Bijdrage overige departementen	22	22	22	22	22	22
Overige [o.a gemeenten]	121	321	321	321	321	321
Naar volgend boekjaar	2.194	2.453	2.453	2.453	2.453	2.453

Verantwoording rijksbijdragen Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Verklaring van de eindstand						
Experimenten 2006 (nog veiliger)	25	-	-	-	-	-
Subsidie NOG Veiliger	68	-	-	-	-	-
TOR 2003	40	40	40	40	40	40
TOR 2005	29	29	29	29	29	29
TOR 2006	78	78	78	78	78	78
TOR 2007	63	63	63	63	63	63
Strafheffing TOR 2006	24	24	24	24	24	24
Strafheffing TOR 2007	86	86	86	86	86	86
PVOV Gelden	650	594	594	594	594	594
Opleidingsbudget PVOV	409	596	596	596	596	596
Prestatiebesteding 2007	220	220	220	220	220	220
Stimuleringsreg. Inter.Reg.Team	(23)	(23)	(23)	(23)	(23)	(23)
Intensivering "wijkagenten"	115	233	233	233	233	233
Intensivering "forensisch assistenten"	7	-	-	-	-	-
Algemene bijdrage AED 2007 vooruitontv.	261	-	-	-	-	-
Verkeershandhaving (BVOM)	51	51	51	51	51	51
VKH Reparatiebudget 2005 (BVOM)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)
VKH Aanschaf C-2000 (BVOM)	3	3	3	3	3	3
VKH Aanschaf Handhelds (BVOM)	95	95	95	95	95	95
25% prest.financiering 2008		371	371	371	371	371
	-	-	-	-	-	-
Totaal	2.194	2.453	2.453	2.453	2.453	2.453

Doel	Het doel van dit overzicht is om de volledigheid van de als baten geraamde rijksbijdragen te kunnen vaststellen. Met dit overzicht kan de aansluiting met de bedragen zoals vermeld in de junicirculaire worden vastgesteld. In dit overzicht wordt eveneens de jaarlijkse vrijval van de bijzondere bijdragen zichtbaar.
Toegekend / berekend / restitutie	Bijdragen volgens de junicirculaire, eventueel verhoogd met de bijdragen die niet in de circulaire zijn opgenomen maar waar het korps wel rechten kan doen gelden {zoals bijdragen voor de tijdelijke ouderenregeling} of door derden toegekende bijdragen (zoals de ESF-subsidies).
Te verantwoorden in kapstokmodel	Dit model is de basis voor het te besteden van de toegekende en openstaande rijksbijdragen en is aldus de invoer voor de verantwoording in het kapstokmodel (wat is ten gunste gegaan van de exploitatie).
Prestatiebekostiging	Indien het korps een inschatting maakt dat niet alle prestaties gerealiseerd zouden kunnen worden, kan een korps een deel van de prestatiebekostiging buiten de exploitatie houden en in de openstaande rijksbijdragen verwerken. Om de openstaande rijksbijdragen niet (onnodig) op te laten lopen, moet het deel dat niet behaald zal worden, opgenomen worden als restitutie op het jaar volgend dat de gelden zijn ontvangen.
Verklaring eindstand	Om de samenstelling van de openstaande rijksbijdragen toe te lichten is de mogelijkheid gegeven om de openstaande rijksbijdragen te vermelden.
Mutaties ORB	De mutatie tussen eindstanden van de openstaande rijksbijdragen wordt verwerkt in de stand van de kortlopende schulden

19112008

Model

Het model Regulier Personeel en het model Opleiding Studenten zijn twee aparte modellen. De modellen zijn gekoppeld op het veld instroom vanuit Politieacademie.

In dit model wordt van u gevraagd nog een keer de ontwikkeling vanaf 2003 op te nemen. Als duidelijk is dat er in een korps geen studenten meer in in het korps aanwezig is uit enig instroomjaar, dan kan dat jaar in de begroting van 2009 komen te vervallen. De nominale studieduur is vier jaar maar kan oplopen tot vijf en daarom is ook 2003 nog als eerste jaar meegenomen.

19112008

ICT-kosten Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Trede 1: Lasten minus baten verbindingen en automatisering uit kapstokmodel	14.473	15.093	15.795	15.619	15.342	15.086
<i>Personele lasten tredes 2 t/m 5</i>						
Trede 2: Informatiemanagers, CIO (incl eventuele directe administratieve ondersteuning) en functionaris liaison korps met ISC	490	545	564	576	576	576
Trede 3: Functioneel applicatiebeheer	814	820	849	868	868	868
Trede 4: Functioneel en technisch beheer C2000 en GMS	124	125	129	132	132	132
Trede 5: Functioneel en technisch beheer kantoortelefonie	109	110	114	117	117	117
ICT-kosten (totaal trede 1 t/m 5)	16.010	16.693	17.451	17.311	17.035	16.779
Totaal (alle) rijksbijdragen	124.968	132.985	132.615	133.331	133.099	131.988
ICT-ratio: trede 1 t/m 5 in % van rijksbijdrage	12,8%	12,6%	13,2%	13,0%	12,8%	12,7%

ICT-ratio

In afwachting van het nieuwe ICT-model vanuit de VtsPN, is gekozen om het oude model te hanteren. Trede 1 en totaal (alle) rijksbijdragen worden opgehaald uit het kapstokmodel. De bijdrage C2000 moet als zowel baten als lasten opgenomen zijn in het kapstokmodel. In dit model is voor alle tussentellingen de formule "afronden op nul cijfers achter de komma" gehanteerd om aansluitingen in duizendtallen te behouden.

19112008

Controle op de gemiddelde loonsom regulier en studenten Noord Oost Gelderland

	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Gemiddelde loonsom regulier begroting	49.872	54.500	54.900	55.700	55.400	55.400
Gemiddelde loonsom studenten begroting	29.193	30.215	31.273	31.961	31.961	31.961
Regulier personeel						
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	1.651,00	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.680,00	1.671,00	1.647,00	1.619,00	1.595,00	1.589,00
Studenten						
Aantal studenten aanvang boekjaar	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00
Aantal studenten einde boekjaar	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00
Gemiddelde sterkte						
Regulier personeel	1.665,50	1.675,50	1.659,00	1.633,00	1.607,00	1.592,00
Studenten	179,50	180,00	184,00	185,50	187,00	183,50
Verantwoorde en begrote lasten [x € 1.000]						
Salarissen huidig personeel	68.422	75.652	94.388	94.452	92.749	91.873
Toelagen huidig personeel	5.833	6.027	2.658	2.716	2.716	2.716
Sociale lasten huidig personeel	15.160	15.491	-	-	-	-
Verantwoorde en begrote baten [x € 1.000]						
Salarissen huidig personeel	697	334	350	350	350	350
Sociale lasten huidig personeel	-	-	-	-	-	-
Netto verantwoorde en begrote personeelslasten [x € 1.000]	88.718	96.836	96.696	96.818	95.115	94.239
Berekende loonkosten [gemiddelde sterkte x loonsom] [x € 1.000]						
Regulier personeel	83.062	91.315	91.079	90.958	89.028	88.197
Studenten	5.240	5.439	5.754	5.929	5.977	5.865
Totaal berekende loonkosten [x € 1.000]	88.302	96.753	96.833	96.887	95.005	94.062
Verschil in loonkosten: Netto verantwoorde en begrote personeelslasten -/- totaal berekende loonkosten [x € 1.000]						
	(416)	(83)	137	69	(110)	(177)
Herziene berekening van de loonsom regulier personeel bij handhaving van de loonsom voor studenten:						
	50.122	54.549	54.817	55.658	55.469	55.511

Controle
loonsom

Dit model is een (indicatief!) beoordelingsinstrument voor BZK. Het model koppelt gegevens uit het kapstokmodel aan personeelsgegevens uit het personeelsinformatiemodel. In het model is een verschil in de loonkosten aangegeven en is eveneens - bij handhaving van de loonsom voor studenten - een herziene berekening van de loonsom regulier personeel opgenomen.
Dit model hoeft uiteraard niet te worden gepubliceerd, maar kan in de aanlevering van het excelbestand bij voorkeur worden meegezonden.

19112008

Rentemodel Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

	Jaar rekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming			Bronnen	
				2010	2011	2012		
rentepercentage rekening courant	4,10%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	Treasurygegevens	
rentepercentage leningen	5,10%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	4,70%	Treasurygegevens	
<i>stand liquide middelen [debet/credit]</i>	Jaarrekening T-3 33.057	5.673	6.142	(5.222)	(8.745)	(10.629)	Balans	
<i>gemiddelde stand liquide middelen [debet/credit]</i>		19.365	5.908	460	(6.984)	(9.687)	Rekenveld	
<i>stand van de leningen</i>	Jaarrekening T-3 19.750	18.750	42.750	41.750	40.750	39.750	Schulden	
<i>Gemiddelde stand van de leningen</i>		19.250	30.750	42.250	41.250	40.250	Rekenveld	
jaarlijkse bijdrage		124.968	132.985	132.615	133.331	133.099	131.988	Exploitatierkening
kwartaalbijdrage		31.242	33.246	33.154	33.333	33.275	32.997	Rekenveld
kredietlimiet	12,5%	15.621	16.623	16.577	16.666	16.637	16.499	Rekenveld
kredietlimiet op balansdatum	83%	12.965	13.797	13.759	13.833	13.809	13.694	Rekenveld
Huisvesting		63.242	77.872	82.847	85.870	85.372	86.172	Materiële vaste activa
Financieel vaste activa		2.664	3.627	3.627	3.627	3.627	3.627	Financiële vaste activa
Leenruimte (60% huisvesting + fva)		40.609	50.350	53.335	55.149	54.850	55.330	Rekenveld
percentage laagste stand zaagtand	17%							
percentage hoogste stand zaagtand	83%							
laagste stand zaagtand		(5.311)	(5.652)	(5.636)	(5.667)	(5.657)	(5.609)	Rekenveld
hoogste stand zaagtand		25.931	27.594	27.518	27.666	27.618	27.388	Rekenveld
gemiddeld uitstaand bedrag		10.310	10.971	10.941	11.000	10.981	10.889	Rekenveld
lasten vakantiegeld		4.835	4.936	5.137	5.225	5.148	5.102	Kapstokmodel
lasten 13de maand		4.246	4.711	4.678	4.759	4.688	4.646	Kapstokmodel
Totaal seizoensinvloed		9.081	9.647	9.815	9.984	9.836	9.748	Rekenveld
seizoensinvloed per kwartaal		2.270	2.412	2.454	2.496	2.459	2.437	Rekenveld

Rentemodel Noord Oost Gelderland

Bedragen x € 1.000

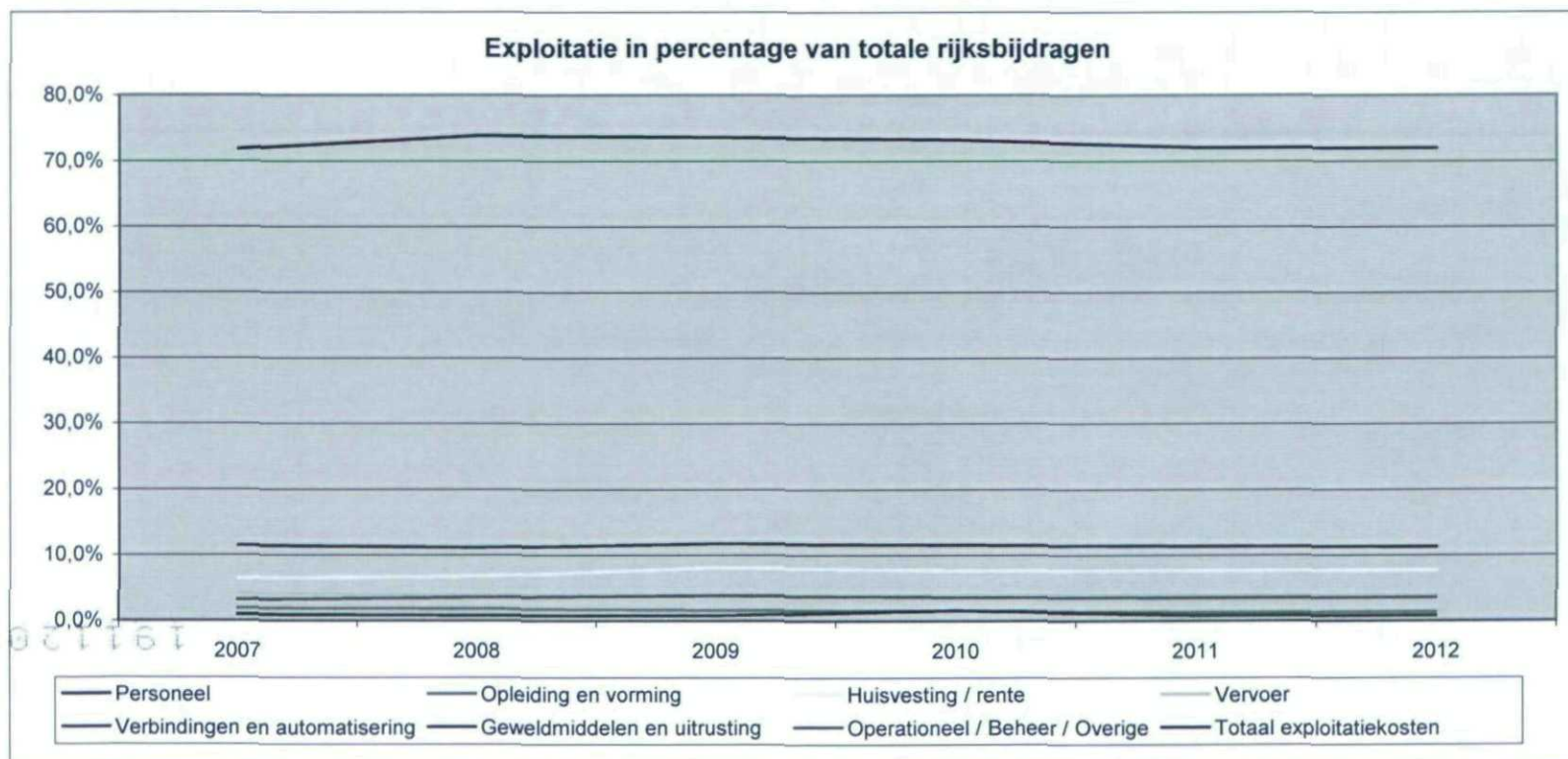
	Jaar rekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming			Bronnen
				2010	2011	2012	
Totaal berekende rentebaten/-lasten							
rentebaten bij balanssaldo van nul	423	428	427	429	428	425	Rekenveld
rentebaten of lasten bij een hoger of lager gemiddeld saldo dan nul	794	230	18	(272)	(378)	(427)	Rekenveld
rentebaten seizoensinvloed	93	94	96	97	96	95	Rekenveld
rentebaten rentedragend kapitaal	109	141	141	141	141	141	Rekenveld
Totaal rentebaten/-lasten rekening courant	1.419	894	682	395	288	234	Rekenveld
Rente leningen							
	982	1.445	1.986	1.939	1.892	1.845	Rekenveld
Totaal berekende rentebaten/-lasten	437	(551)	(1.304)	(1.543)	(1.604)	(1.610)	Rekenveld
Netto verantwoorde en begrote rentebaten/-lasten							
rentebaten en -lasten rekening courant en deposito's en rentedragend kapitaal VtS	1.446	440	271	271	271	271	kapstokmodel
rentelasten leningen	983	1.349	1.977	1.927	1.876	1.826	kapstokmodel
Netto verantwoorde en begrote rentebaten/-lasten	463	(910)	(1.706)	(1.656)	(1.605)	(1.555)	Rekenveld
Verschil netto rentebaten/-lasten							
rentebaten en -lasten rekening courant en deposito's en rentedragend kapitaal VtS	27	(454)	(410)	(124)	(16)	37	Rekenveld
rentelasten leningen	2	(96)	(9)	(12)	(16)	(19)	Rekenveld
Verschil netto rentebaten/-lasten	26	(358)	(402)	(112)	(1)	56	Rekenveld

80071161

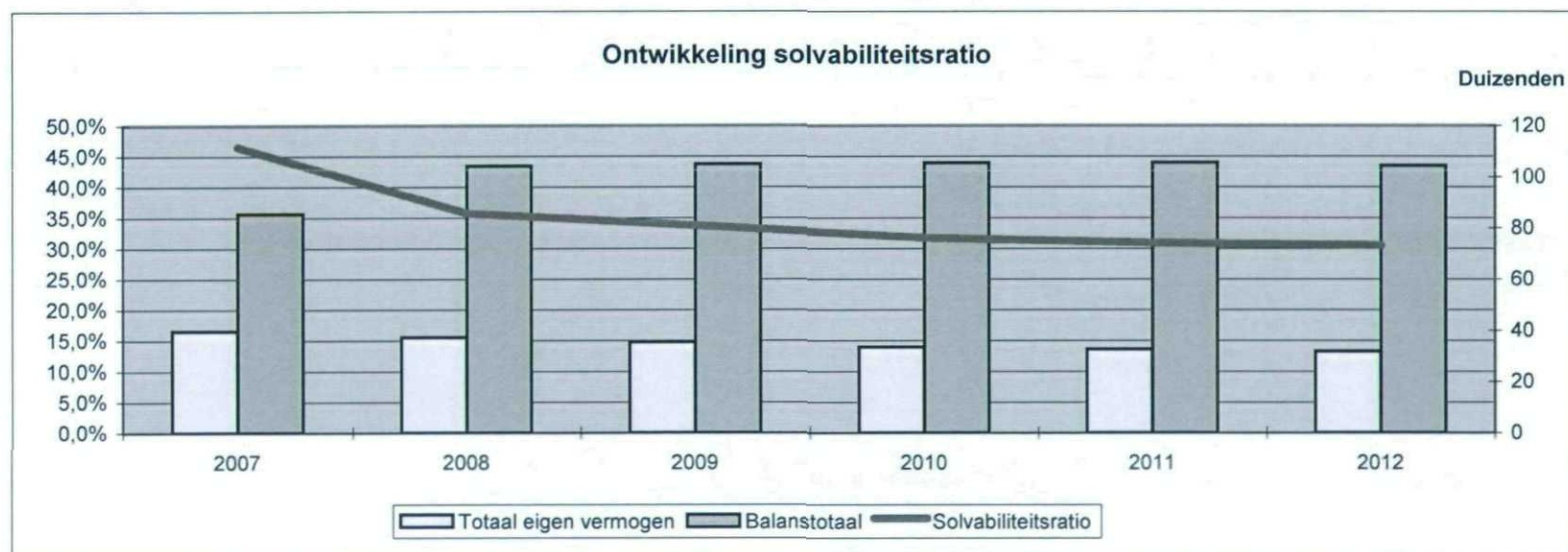
Rente
model

Dit model is een (indicatief!) beoordelingsinstrument voor BZK. Op basis van de in dit model genoemde bronnen wordt een beoordeling van de rentebaten en rentelasten gemaakt. Dit model hoeft uiteraard niet te worden gepubliceerd, maar kan in de aanlevering van het excelbestand wel worden meegezonden. Het geeft de ramingsveronderstellingen aan die bij de berekening van rente worden gehanteerd.

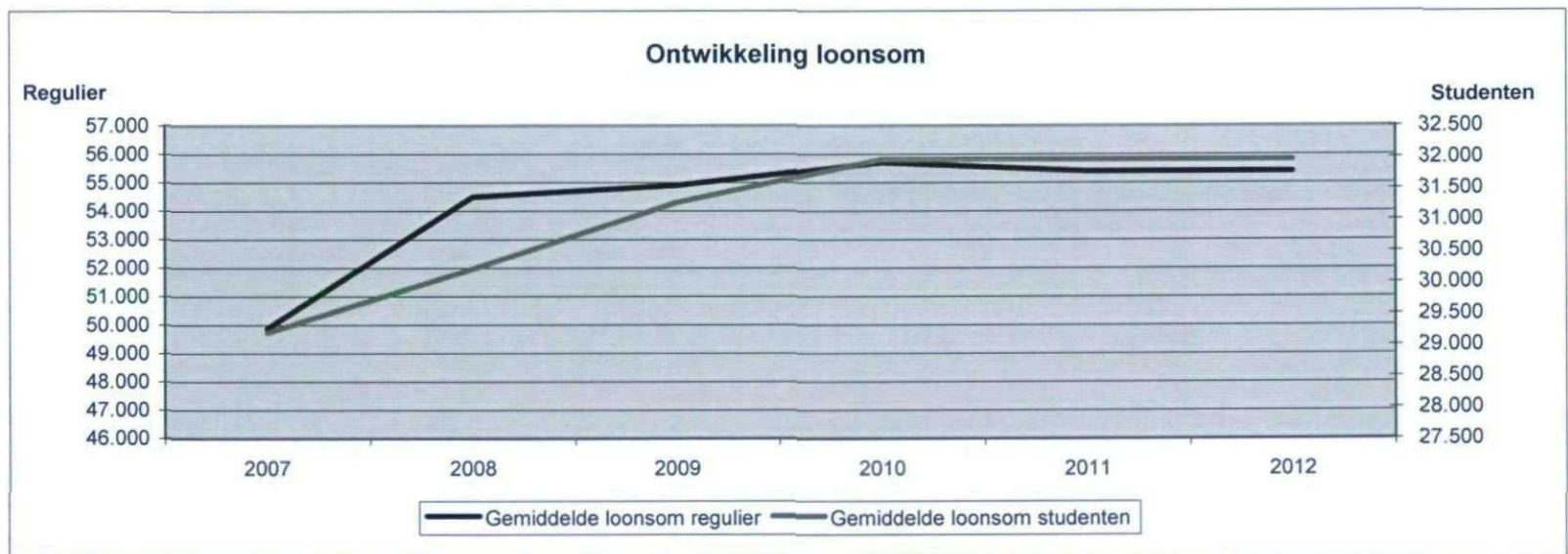
Saldo lasten minus baten t.o.v. bijdragen (excl. buitengewone baten en lasten)						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Personeel	71,8%	73,8%	73,6%	73,2%	72,1%	72,0%
Opleiding en vorming	1,9%	1,8%	1,6%	1,5%	1,3%	1,3%
Huisvesting / rente	6,4%	6,7%	8,1%	7,7%	7,7%	7,7%
Vervoer	4,2%	3,8%	3,7%	3,9%	4,0%	3,9%
Verbindingen en automatisering	11,4%	11,1%	11,7%	11,5%	11,4%	11,3%
Geweldmiddelen en uitrusting	0,9%	0,8%	0,8%	1,6%	0,8%	0,8%
Operationeel / Beheer / Overige	3,2%	3,5%	3,8%	3,6%	3,5%	3,6%
Totaal exploitatiekosten	99,8%	101,5%	103,3%	103,0%	100,6%	100,6%



Ontwikkeling solvabiliteitsratio						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Totaal eigen vermogen	39.768	37.231	35.415	33.431	32.600	31.816
Balanstotaal	85.573	104.233	104.925	105.473	105.520	104.371
Solvabiliteitsratio	46,5%	35,7%	33,8%	31,7%	30,9%	30,5%



Ontwikkeling loonsom						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Gemiddelde loonsom regulier	49.872	54.500	54.900	55.700	55.400	55.400
Gemiddelde loonsom studenten	29.193	30.215	31.273	31.961	31.961	31.961



19112008

Opleiding studenten Noord Oost Gelderland

	Realisatie						Prog						Planning					
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016				
Studenten bij Politieacademie aanvang boekjaar	97,00	110,00	156,00	188,00	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00	188,00	187,00	186,00				
Instroom bij Politieacademie																		
naar Politieacademie op niveau 2 (1½ jaar)			1,00	10,00	4,00	5,00	6,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00				
naar Politieacademie op niveau 3 (3 jaar)			42,00	32,00	23,00	31,00	38,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00				
naar Politieacademie op niveau 4 (4 jaar)			23,00	18,00	19,00	19,00	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00				
naar Politieacademie op niveau 5 (4 jaar)			1,00	4,00	10,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00				
naar Politieacademie op niveau 6 (4 jaar)				1,00														
PVOV (2 jaar)						7,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00				
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
Totale instroom bij Politieacademie	-	-	67,00	65,00	56,00	66,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00				
Uitval studenten																		
Politieacademie op niveau 2				1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				
Politieacademie op niveau 3			5,00	20,00	6,00	2,00	3,00	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00				
Politieacademie op niveau 4			4,00	4,00	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00				
Politieacademie op niveau 5				1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00				
Politieacademie op niveau 6																		
PVOV (2 jaar)																		
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
Totaal uitval studenten	-	-	9,00	26,00	10,00	6,00	7,00	7,00	7,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00				
Naar het korps als regulier personeel																		
vanuit Politieacademie op niveau 2			4,00	2,00	5,00	3,00	3,00	4,00	5,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00				
vanuit Politieacademie op niveau 3			20,00	20,00	32,00	23,00	22,00	23,00	28,00	35,00	28,00	28,00	28,00	28,00				
vanuit Politieacademie op niveau 4			2,00	20,00	13,00	20,00	23,00	16,00	16,00	17,00	9,00	17,00	17,00	17,00				
vanuit Politieacademie op niveau 5				2,00	3,00	6,00	6,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00				
vanuit Politieacademie op niveau 6																		
PVOV (2 jaar)						-	1,00	6,00	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00				
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)																		
Totaal naar het korps als regulier personeel	-	-	26,00	44,00	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00	46,00	55,00	55,00	55,00				
Studenten bij Politieacademie einde boekjaar	97,00	110,00	188,00	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00	188,00	187,00	186,00	185,00				

Opleiding studenten Noord Oost Gelderland

Realisatie

Prog

Planning

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Studenten bij Politieacademie aanvang boekjaar	97,00	110,00	156,00	188,00	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00	188,00	187,00	186,00

Instream bij Politieacademie

naar Politieacademie op niveau 2 (1½ jaar)			1,00	10,00	4,00	5,00	6,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
naar Politieacademie op niveau 3 (3 jaar)			42,00	32,00	23,00	31,00	38,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
naar Politieacademie op niveau 4 (4 jaar)			23,00	18,00	19,00	19,00	10,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
naar Politieacademie op niveau 5 (4 jaar)			1,00	4,00	10,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
naar Politieacademie op niveau 6 (4 jaar)			1,00	1,00		7,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
PVOV (2 jaar)														
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
Totale instroom bij Politieacademie	-	-	67,00	65,00	56,00	66,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00	62,00

Uitval studenten

Politieacademie op niveau 2				1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Politieacademie op niveau 3			5,00	20,00	6,00	2,00	3,00	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Politieacademie op niveau 4			4,00	4,00	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Politieacademie op niveau 5			1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Politieacademie op niveau 6														
PVOV (2 jaar)														
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
Totaal uitval studenten	-	-	9,00	26,00	10,00	6,00	7,00	7,00	7,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00

Naar het korps als regulier personeel

vanuit Politieacademie op niveau 2			4,00	2,00	5,00	3,00	3,00	4,00	5,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
vanuit Politieacademie op niveau 3			20,00	20,00	32,00	23,00	22,00	23,00	28,00	35,00	28,00	28,00	28,00	28,00
vanuit Politieacademie op niveau 4			2,00	20,00	13,00	20,00	23,00	16,00	16,00	17,00	9,00	17,00	17,00	17,00
vanuit Politieacademie op niveau 5				2,00	3,00	6,00	6,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
vanuit Politieacademie op niveau 6														
PVOV (2 jaar)														
niveau 4 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)							1,00	6,00	3,00	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00
niveau 5 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
niveau 6 (verkorte variant) (geschat 2 jaar)														
Totaal naar het korps als regulier personeel	-	-	26,00	44,00	53,00	52,00	55,00	52,00	55,00	61,00	46,00	55,00	55,00	55,00

Studenten bij Politieacademie einde boekjaar	97,00	110,00	188,00	183,00	176,00	184,00	184,00	187,00	187,00	180,00	188,00	187,00	186,00	185,00
---	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

