

Politie Limburg Zuid

Begroting 2009

en

meerjarenraming 2010 - 2012

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Voorwoord	3
2. Inleiding	4
2.1. Rijksbijdragen op middellange termijn	6
2.2. Kengetallen	8
2.3. Risicoanalyse	12
3. Ontwikkeling personeelssterkte	14
4. Exploitatiebegroting en resultaatbestemming	18
5. Meerjaren balans	24
5.1. Vaste activa	25
5.2. Vlottende activa	30
5.3. Eigen vermogen	31
5.4. Voorzieningen	32
5.5. Vreemd vermogen	34
5.6. Kasstroomoverzicht	35
5.7. Treasuryparagraaf	37

Bijlagen

• Bijlage 1: index opgenomen tabellen en modellenverwijzing	39
• Bijlage 2: baten & lasten categorieën (kapstokmodel)	40
• Bijlage 3: vaststelling door algemeen veiligheidsbestuur (wordt na behandeling bijgevoegd)	48
• Bijlage 4: afkortingenlijst	49

1. Voorwoord

Bij deze bied ik U de begroting 2009 en de meerjarenraming 2010-2012 aan. Deze is tot stand gekomen op basis van de financiële kaders genoemd in de junicirculaire 2008 in combinatie met regionale beleidsuitgangspunten.

De kaders uit de junicirculaire omvatten ondermeer de volgende uitgangspunten:

- Actualisatie omgevingskenmerken
- Landelijke besparingen van € 100 miljoen
- Bijzondere bijdragen op basis van beleidsintensiveringen (de veiligheidsenveloppen)

De landelijke besparingen van € 100 miljoen inclusief de actualisatie van het budgetverdeelsysteem impliceren een daling van de algemene bijdrage (op basis van de binnen BVS geïdentificeerde werksoorten) van bijna € 5,3 miljoen tussen 2009 en 2012 en een daling van € 7,7 miljoen t.o.v. de algemene bijdrage van 2008.

De actualisatie van het budget verdeelsysteem op basis van de externe omgevingskenmerken levert voor het korps met name een daling op als gevolg van het dalend aantal inwoners in de regio.

De bijzondere bijdragen op basis van de beleidsintensiveringsgelden uit de veiligheidsenveloppen leveren een stijging t.o.v. 2008 van € 3,0 miljoen op. Hiervoor gelden wel specifieke bestedingsvoorwaarden.

Per saldo daalt de totale uitkering t/m 2012 met € 4,7 miljoen. Gevolg hiervan is dat de resultaten uit normale bedrijfsvoering in meerjarig perspectief bij ongewijzigd beleid negatief zullen zijn.

De begroting voor 2009 is sluitend en het resultaat uit normale bedrijfsvoering is nihil.

Aangezien binnen de begroting 2009 alle taakstellende budgetten vanuit de beleidsintensiveringen evenals de prestatiefinancieringsgelden volledig als baat zijn ingeboekt, impliceert dit het risico van het niet of gedeeltelijk behalen van de taakstellingen waardoor de ingeboekte baten niet zullen worden gerealiseerd en aldus dienen te worden gerestitueerd aan het Ministerie van BZK.

Verder is in de voorliggende begroting 2009 in de exploitatiemodellen voor 2009 uitgegaan van een sterkte van het korps Limburg-Zuid van 1790 FTE, op basis van beschikbaar budget in 2009. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de ontwikkeling en herijking van BVS versie 2.0. In het bijzonder de deelonderzoeken "nabijheid van landsgrenzen in combinatie met grootstedelijk achterland" en de mate waarin er sprake is van een "centrumgemeentefunctie in een stedelijke agglomeratie". De resultaten hiervan worden in 2008 bekend en besproken in het KBB. De uitkomsten worden betrokken bij de herijking.

De meerjarige negatieve resultaten nopen het korps om maatregelen te nemen teneinde zo snel als mogelijk in meerjarig perspectief tot een sluitende begroting te komen.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat op basis van de oorspronkelijke uitkomsten van BVS een formatie van 1824,6 FTE is bepaald en dat het korps stevige maatregelen heeft genomen tot instroom van aspiranten en zij-instroom van personeel van elders teneinde deze formatiesterkte te realiseren.

Aanpassing (daling) van de formatie en bijbehorende feitelijkheid kan tot 2012 slechts in geringe mate worden beïnvloed, als gevolg van de vastgelegde instroom van aspiranten in relatie tot een lage uitstroom tot 2012.

Vanwege deze beperkte beïnvloedingsmogelijkheden sluiten de begrotingen voor 2010 t/m 2012 met negatieve resultaten, waarbij het korps er naar streeft om voor het jaar 2013 wederom een sluitende begroting in te dienen.

De korpsbeheerder politie Limburg-Zuid,

Drs. G.B.M. Leers

2. Inleiding

Voor het boekjaar 2009 is het korps er ondanks de dalende algemene bijdrage er in geslaagd een sluitende begroting aan te bieden. Het resultaat uit normale bedrijfsvoering voor 2009 bedraagt nihil.

De daling van de algemene bijdrage vanaf 2009 is het gevolg van de evaluatie van BVS op basis van de vastgestelde indicatoren. Voor Limburg Zuid is met name de daling van het aantal inwoners debet aan de daling, naast de algemene landelijke taakstelling van de Nederlandse Politie oplopend tot € 100 miljoen in 2011.

In de begroting 2009 zijn, om tot een sluitende begroting te komen, diverse bijzondere bijdragen als baat ingeboekt, waaronder de taakstellende budgetten voor vergrijzing, forensisch assistenten, wijkagenten en de volledige prestatiefinancieringsgelden.

Aangezien dit taakstellende budgetten zijn impliceert dit een risico van het niet behalen van de aan deze budgetten verbonden verplichtingen c.q. resultaten waardoor mogelijk restitutie aan BZK dient plaats te vinden.

Effect op de meerjarenraming 2010 – 2012

Vanaf 2010 t/m 2012 zijn er begrotingstekorten van € 2,8 miljoen in 2010, € 2,0 miljoen in 2011 en € 2,8 miljoen in 2012.

De reden hiervan is vrijwel volledig te wijten aan de daling van het aandeel in de algemene bijdrage gecombineerd met de landelijke besparing (taakstelling) van de Nederlandse Politie, waardoor de algemene bijdrage substantieel daalt.

Hierbij dient te worden aangetekend dat het tekort in 2010 mede wordt veroorzaakt doordat in dit jaar de aanschaf van het nieuwe dienstwapen is voorzien waarvoor € 1,4 miljoen is geraamd.

Budget van de districten en de divisies

Bij het opstellen van de begroting voor de vier districten en de divisies RR en EXO is een normbedrag afgesproken op basis van de in 2007 vastgestelde formatie van 1824,6 FTE. Per formatieplaats wordt een vast bedrag afgesproken, gesplitst voor variabel loon en materiële kosten. Er is ruimte voor "couleur local", waardoor de leiding binnen de vastgestelde kaders ruimte heeft om eigen invulling te geven aan de budgettoedeling. Er worden slechts beïnvloedbare kosten toegewezen. Niet beïnvloedbare kosten worden op regionaal niveau begroot. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd t.a.v. de budgetten:

- **Variabel loon**

Handhaving van het normbedrag 2008 waarbij dit wordt verhoogd met € 70 ivm de in de CAO opgenomen verschuivingstoelagen.

Daarnaast ophoging van de norm met € 100 bij de districten en de divisie EXO ivm verruiming tijdvak operationele toelage van maandag t/m vrijdag vervroegd van 22.00 uur naar 21.00 uur en een ophoging met € 25 bij de divisie Regionale Recherche.

Daarnaast wordt het normbedrag met € 30 opgehoogd t.b.v. de post bindingsactiviteiten, betreffende kerstviering.

- **Variabele materiële kosten**

T.o.v. de begroting 2008 wordt voorgesteld het normbedrag voor materiële kosten als volgt aan te passen, naar aanleiding van de realisatiecijfers 2007 en 2008:

- verhoging van het materiële normbedrag met € 50 ter compensatie van prijsstijgingen;
- verhoging normbedrag als gevolg van gestegen tolkkosten met € 30 voor de districten en € 210 voor de divisie Regionale Recherche;
- verlaging normbedrag ivm centrale raming inbouw/opbouw/afbouw van auto's; € 200 bij de districten, € 85 bij de divisie EXO en € 30 bij de divisie RR (op basis van realisatiecijfers t.a.v. opbouw/inbouwkosten);

2009

- de suppletie voor mobiliteit van € 40.000 per district is gehandhaafd;
- op basis van aan de onderdelen toegewezen matrices zijn taakstellende budgetten toegekend.

In onderstaande tabel worden de budgettaire kaders weergegeven op basis van genoemde uitgangspunten.

Normbedrag begroting 2009								
Organisat. eenheid	Norm (€) variabel loon	Verschuiv. toelage, oper. toelage + binding	Norm (€) materieel	Norm bedrag per BVE	Formatie	Add. vervoer	Totaal bijdrage 2009	Totaal bijdrage 2008
Maastricht	2.705	200	3.010	5.915	319,95 (excl. JHT)	40.000	1.932.500	1.906.900
Kerkrade	2.705	200	3.010	5.915	222,25 (excl. ROG 1 FTE)	40.000	1.354.600	1.336.800
Heerlen	2.705	200	3.010	5.915	318,95	40.000	1.926.600	1.901.050
Sittard	2.705	200	3.010	5.915	251,45	40.000	1.527.400	1.507.200
Divisie RR	2.515	125	5.510	8.150	271,00 (excl. OT 12,4 FTE + posthumus 8,6 FTE)		2.208.700	2.110.000
Divisie EXO	2.725	200	3.140	6.065	201,00 (excl. VHT 28 FTE + ME/CCB 6 FTE)		1.219.100	1.183.000
Totaal							10.168.900	9.944.950

Tabel 1: normbedrag districten en divisies

2.1. Rijksbijdragen op middellange termijn

Onderstaande gegevens zijn gebaseerd op de junicirculaire 2008 van het ministerie van BZK, kenmerk 2008-0000292370.

Vanaf 2007 zijn de rijksbijdragen gebaseerd op het nieuwe BVS-stelsel. Dit stelsel is opgebouwd uit de middensommen per werksoort. Dit betreft de werksoorten opsporing, handhaving, intake & service en noodhulp. Dit nieuwe stelsel impliceerde voor 2007 en 2008 een forse ophoging van de rijksbijdragen met ruim € 16 miljoen.

Ontwikkelingen vanaf 2009:

Algemene rijksbijdrage

Vanaf 2009 daalt de algemene rijksbijdrage zeer fors als gevolg van een tweetal ontwikkelingen:

1. Update BVS op basis van omgevingskenmerken. Vanaf 2009 daalt het relatieve aandeel van het korps met name als gevolg van teruglopende inwoneraantallen. Deze daling is dusdanig dat deze buiten de bandbreedte van de maximale daling binnen BVS valt en er voor 2009 een zogenaamde frictie compensatie t.a.v. de krimp wordt toegekend van € 366.071.
2. Taakstelling politie. In het coalitie akkoord is een taakstelling opgenomen voor een bezuiniging van € 100 miljoen voor alle korpsen samen welke t/m 2011 als bezuiniging is ingeboekt, oplopend van 25 miljoen in 2008 t/m 100 miljoen in 2011.

Bijzondere rijksbijdragen

Naast de reeds bestaande bijzondere rijksbijdragen ontvangen de korpsen als gevolg van de beleidsintensiveringsgelden vanaf 2008 bijzondere bijdragen ten aanzien van vergrijzing, forensische assistenten en wijkagenten. Aan deze bijdragen zijn wel specifieke bestedingsvoorwaarden verbonden. Verder is binnen de begroting gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de prestatiefinancieringsgelden volledig in te boeken. T.a.v. de opname van bijzondere bijdragen schuilt het risico van het niet behalen van de afgesproken prestaties met bijbehorende terugbetaling aan het Ministerie.

Deze ontwikkelingen zijn vertaald in bijgevoegde tabel 2 inzake rijksbijdragen. Hier valt de forse daling van de algemene bijdrage vanaf 2009 af te lezen op basis van genoemde ontwikkelingen. Deze daling wordt deels gecompenseerd door een stijging van de bijzondere bijdragen.

Inhouding C 2000

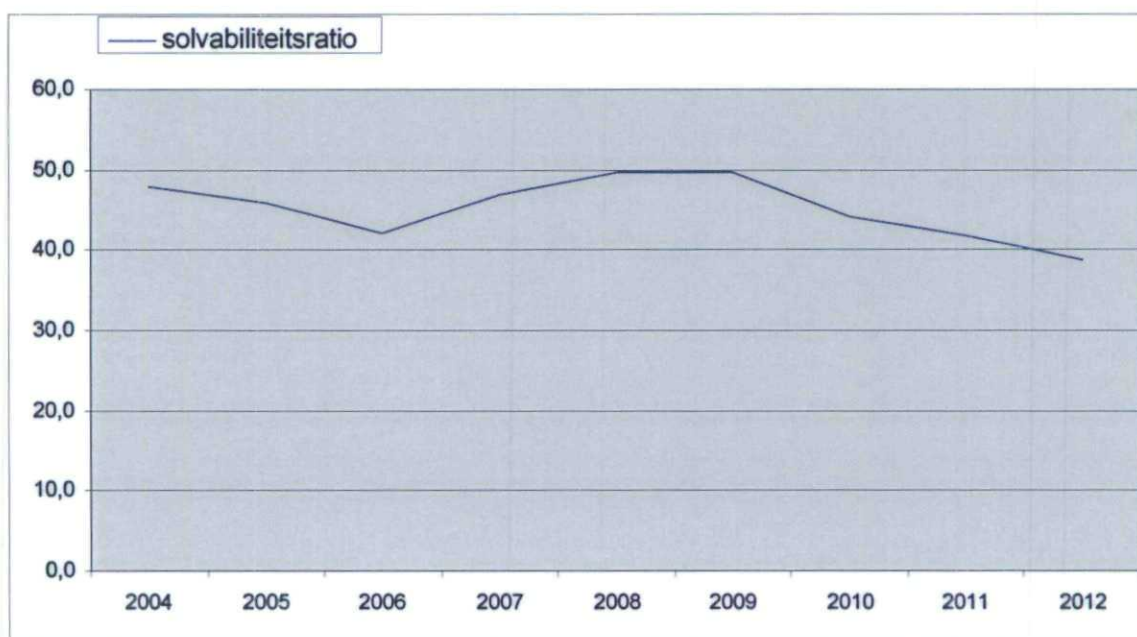
Ieder korps betaalt mee aan de centrale (landelijke) kosten van C2000. Voor 2008 is deze directe inhouding voor C2000 gecontinueerd. De inhouding wordt berekend naar rato van de relatieve budgetverdeling conform het nieuwe BVS en bedraagt voor 2009 € 1.305.246. In de begroting is deze inhouding aan de batenkant niet in mindering gebracht maar aan de lastenkant opgenomen conform verantwoordingsprotocol.

2.2. Kengetallen

Het vergelijken van de financiële positie van het korps over meerdere jaren is het best mogelijk door gebruik te maken van kengetallen. Kengetallen geven in meerjarenperspectief inzicht in de financiële ontwikkeling van het korps. In deze begroting wordt een viertal financiële kengetallen gebruikt om de positionering in meerjarenperspectief van ons korps aan te duiden.

1. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft de mate weer, waarin een organisatie in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is de som van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. De norm van de solvabiliteitsratio is gesteld op maximaal 60% en minimaal 15%. De ontwikkeling van de S-ratio is in onderstaande grafiek weergegeven en vertoont i.v.m. de negatieve exploitatieresultaten vanaf 2010 een negatieve tendens, waarbij echter nog niet de vereiste ondergrens van 15% in het geding komt.



Tabel 3: grafiek solvabiliteitsratio

2. Liquiditeitsratio

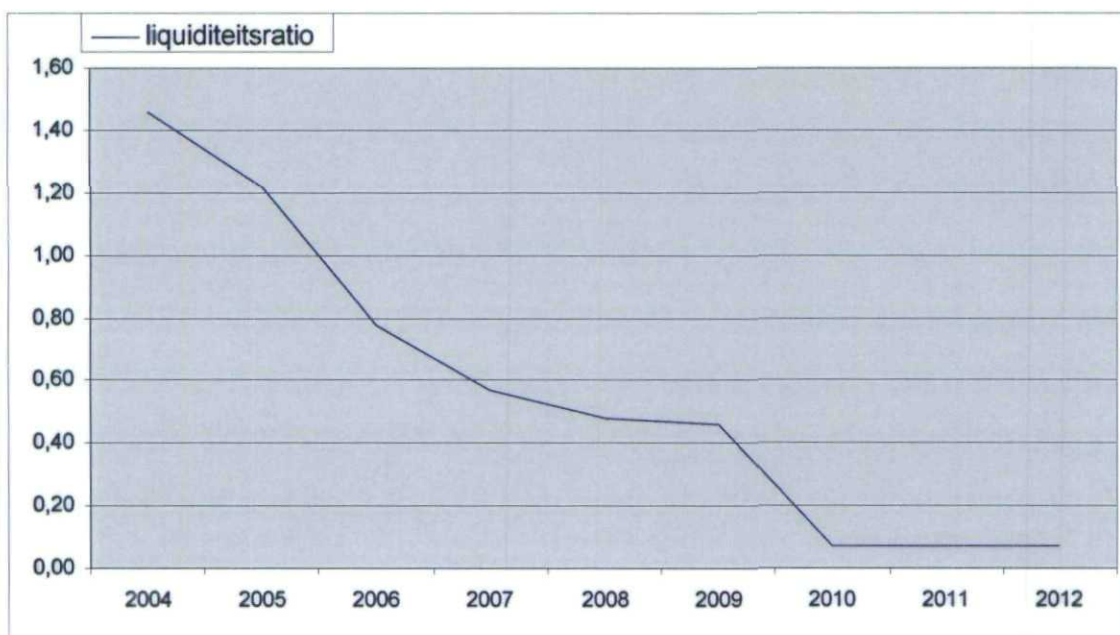
Dit kengetal geeft de mate weer waarin een organisatie in staat is aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen (vlottende activa / kortlopende schulden).

In het algemeen wordt gesteld dat een organisatie met een liquiditeit van 1 en hoger als financieel gezond kan worden beschouwd. Vanaf 2004 is sprake van een sterk teruglopende liquide positie door hoge tekorten op het resultaat uit normale bedrijfsvoering t/m 2006.

In de jaren 2007 en 2008 daalt de ratio voornamelijk als gevolg van het vervroegd aflossen van langlopende leningen.

In 2009 en volgende jaren daalt de ratio verder tot een waarde van 0,07 als gevolg van investeringen inzake huisvesting en vanwege de negatieve exploitatieresultaten vanaf 2010 volgens de meerjarenbegroting.

Voor een nadere uiteenzetting van de liquiditeitspositie wordt verwezen naar hoofdstuk 5.6 Kasstroomoverzicht en hoofdstuk 5.7 Treasuryparagraaf.

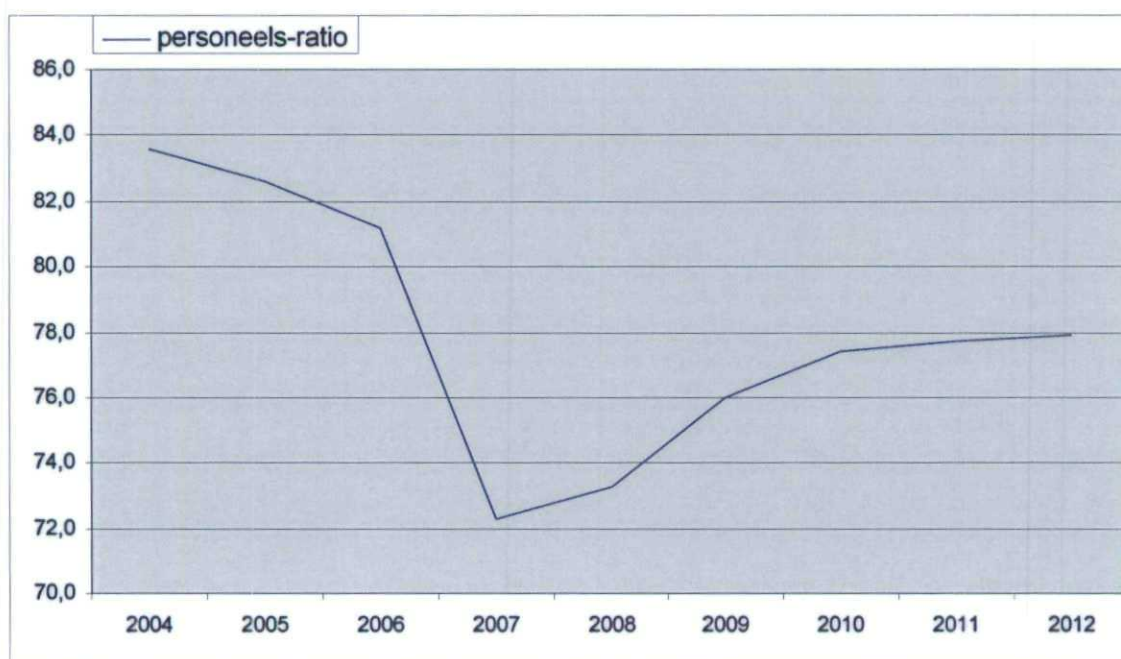


Tabel 3: grafiek liquiditeitsratio

3. Personeelsratio (P-ratio)

Deze is gedefinieerd als de som van de posten 1 en 3 van de lastenzijde van de staat van baten en lasten gedeeld door de som van de posten 1 tot en met 11 aan de batenzijde; dus exclusief buitengewone baten en lasten. De P-ratio wordt gehanteerd als een indicator met vastgestelde normen, waaraan een korps moet voldoen. Deze is vastgesteld op 75% +/- 2%. Deze norm is onderwerp van discussie, door een stijging van met name de ICT kosten. Als norm voor Limburg-Zuid wordt 74% aangehouden om budgettair neutraal te kunnen functioneren.

Uit de bijgaande grafiek valt af te lezen dat de P-ratio oploopt van 74% in 2008 naar 78% in 2012. Dit is het gevolg van de dalende doeluitkering vanaf 2009 en daarnaast de fors gestegen loonkosten per FTE als gevolg van de nieuwe CAO. Dit is een zorgwekkende ontwikkeling aangezien de ruimte voor de overige materiële lasten hierdoor sterk onder druk komt te staan. Gevolg hiervan is dan ook de negatieve resultaten uit normale bedrijfsvoering. Op basis van een nieuw te bepalen lagere formatie en bijbehorende feitelijke sterkte wordt er naar gestreefd de ratio te verlagen. Op basis van verplichtingen t.a.v. instroom en verwachte uitstroom zal dit voor het eerst tot effecten leiden na 2012.



Tabel 3: grafiek personeelsratio.

4. Het resultaat uit normale bedrijfsvoering

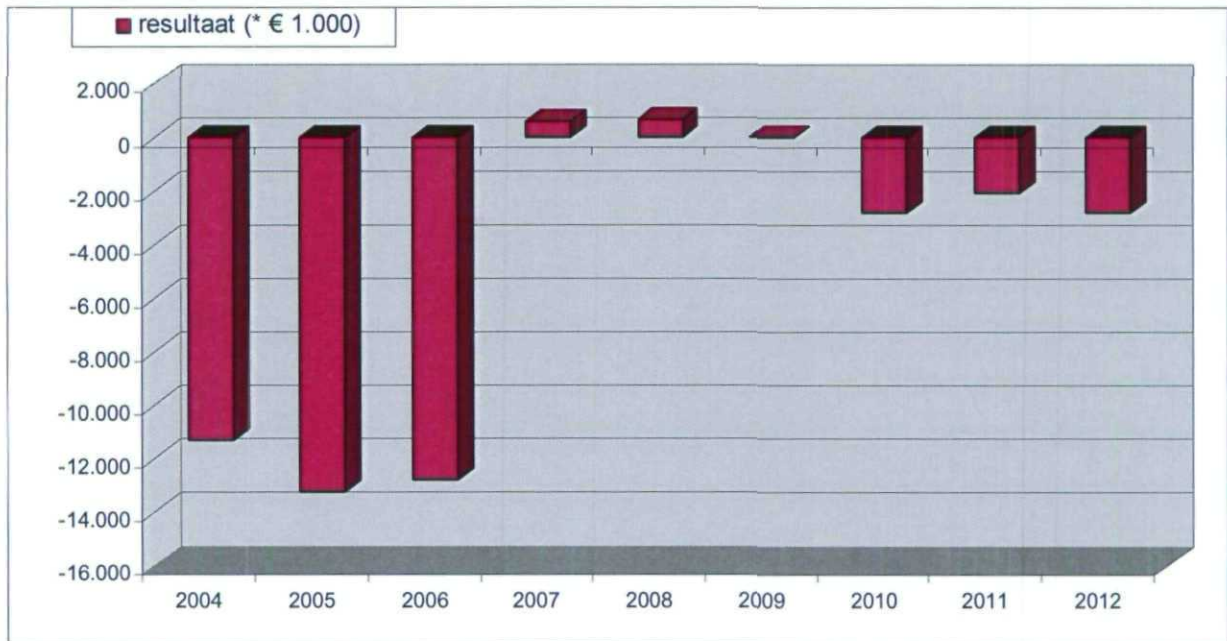
Dit is het resultaat exclusief buitengewone baten en lasten. Vanaf de invoering van de Wet HAP zijn alle onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves een resultaatbestemming en maken derhalve niet langer deel uit van de buitengewone baten en lasten. Door het resultaat uit normale bedrijfsvoering te hanteren, blijft de definitie over de jaren heen van dit kengetal nagenoeg gelijk.

Nadat in 2004 t/m 2006 hoge tekorten zijn ontstaan als gevolg van de toenmalige STIMP verdeelmethodiek, is het boekjaar 2007 met een licht positief resultaat afgesloten met name als gevolg van de implementatie van het nieuwe BVS vanaf 2007. Het boekjaar 2008 wordt naar verwachting eveneens positief afgesloten.

Het begrotingsjaar 2009 sluit met een resultaat van nihil geraamd waarna voor de jaren 2010 t/m 2012 de begroting een negatief resultaat uit normale bedrijfsvoering kent.

Deze negatieve tendens is het gevolg van de reeds eerder gememoreerde daling van de algemene bijdrage vanaf 2009.

Doelstelling van het korps is om toe te werken naar een meerjaren sluitende begroting vanaf 2013 via wijziging van beleidsuitgangspunten.



Tabel 3: grafiek resultaat uit normale bedrijfsvoering.

2.3. Risicoanalyse

De risicoanalyse is bedoeld om risico's, groter dan 1% van de normvergoeding in kaart te brengen. Deze risico's zijn niet te kwantificeren en derhalve niet cijfermatig te vertalen in de begroting.

Organisatierisico	Risico op eigendom	Financieel risico
Samenstelling nieuw formatieplan	Verkoop panden/terreinen	Balansrisico
		Begrotingsrisico
		Trainingscentrum MCC Kosten VTS Bijdrage C 2000 Keuze 40 uryge werkweek Inverdieneffect loonkosten

Tabel 4: risicoparagraaf

Organisatierisico

Bij de ontwikkeling van de nieuwe formatie 2007-2010 is uitgegaan van de resultaten van het BVS in de oorspronkelijke vorm. Daarna heeft zich in de opbouw van de rijksbijdrage een aantal veranderingen voorgedaan die effect hebben op de formatie:

- Een bezuiniging van € 100 miljoen voor de gehele Nederlandse Politie
- Een dalend aandeel in BVS voor Limburg-Zuid door externe omgevingsfactoren
- Beleidsintensivering

Risico vormt de mate waarin het korps daadwerkelijk de geschetste afbouw in personeel kan bewerkstellingen en daarmee de personele last kan verlagen in relatie tot een nieuw vast te stellen lagere formatie.

Risico op eigendom

Het korps wil in het kader van de laatste visie op huisvesting een aantal panden/terreinen afstoten, omdat deze niet meer voldoen aan de organisatorische en ARBO-technische eisen van deze tijd c.q. de gekozen huisvestingsfilosofie. Er vindt onderzoek plaats naar de mogelijke opties en alternatieven en de oplossingsrichtingen voor deze kwestie. De situatie op de markt t.a.v. verkoop van kantoorpanden is slecht. Bij verkoop schuilt het risico van boekwaardeverlies.

Begrotingsrisico

1. Trainingscentrum

De politie heeft nog een contract op de huidige IBT trainingslocatie te Kerkrade tot oktober 2010. Momenteel worden alternatieven onderzocht waaronder:

- renovatie van de voormalige (en deels afgebrande) IBT locatie op de Caumer te Heerlen
- nieuwbouw van een IBT locatie in eigen beheer

2. MCC

Op basis van het definitief ontwerp en het opgemaakte bestek inzake het MCC is er een Europese Aanbesteding uitgeschreven. In het najaar van 2008 zullen de uitkomsten hiervan duidelijk worden. Het risico schuilt hierin dat de inschrijvingen hoger zijn dan de thans geraamde stichtingskosten.

3. Kosten VTS

Bij de opstelling van de begroting is uitgegaan van de begroting 2009 van de VTS. Hierin is nog niet het effect van de loonstijging op basis van CAO verwerkt hetgeen kostenverhogend werkt. Aangezien kwantificering nog niet heeft plaatsgevonden impliceert dit een begrotingsrisico.

4. Bijdrage C 2000

Vanaf 2009 zal er een nieuwe verdeelsleutel t.a.v. de exploitatiekosten C 2000 worden gehanteerd, op basis van geauthenticerde randapparaten welke in maart 2009 bekend worden. Naar verwachting impliceert dit een verhoging van de politie bijdrage. Hierover heeft nog geen formele besluitvorming plaatsgevonden. Deze potentiële kostenverhoging is niet meegenomen in de begroting 2009.

5. Keuze m.b.t. 40 urige werkweek

In de begroting is geen rekening gehouden met een mogelijk kostenverhogend effect t.a.v. de mogelijkheid tot verruiming arbeidsduur.

6. Inverdieneffect loonkosten

In de meerjarenraming is conform verzoek van BZK een inverdieneffect inzake de loonkosten meegenomen. Dit inverdieneffect is het gevolg van het Akkoord Arbeidsvoorwaarden sector Politie 2008 - 2010 inzake de vernieuwing van de functiewaardering. Deze afspraken hebben gevolg voor de kostenraming van de CAO en zijn vertaald in een eenmalig inverdieneffect in 2010 met een meerjarige structurele doorwerking. Het inverdieneffect bedraagt volgens de CAO 1% van de voor een jaar geldende loonsom. Het risico bestaat dat dit beoogde effect niet wordt gehaald waardoor de resultaten negatief worden beïnvloed.

07112008

3. Ontwikkeling personeelssterkte

In dit hoofdstuk wordt in meerjarenperspectief het geprognosticeerde verloop van de personele sterkte weergegeven in kwantitatieve zin. In de ontwikkeling van de personeelssterkte is tot en met 2008 gestuurd op een formatiesterkte van 1824,6 FTE, gerelateerd aan de oorspronkelijke uitkomsten van BVS.

Bijstelling van BVS leidt, zoals reeds eerder aangegeven, tot een fors lagere algemene bijdrage. Teneinde in meerjarig perspectief een sluitende begroting in te kunnen dienen, zal heroverweging van de formatiesterkte plaats dienen te vinden. Hierbij is het van belang zo snel als mogelijk te sturen op een nog nader te bepalen lagere formatiesterkte.

Als gevolg van de benodigde doorlooptijd zullen de effecten van deze sturing in de feitelijke sterkte pas vanaf 2012 zichtbaar worden.

Uitstroom personeel

- Voorziene uitstroom executief personeel. Deze cijfers zijn tot stand gekomen aan de hand van de feitelijke leeftijdsopbouw van de huidige medewerkers. In 2008 loopt de TOR regeling af, hetgeen betekent dat medewerkers vanaf dat moment langer moeten doorwerken en wordt uitstroom afhankelijk van deelname aan de levensloopregeling. In de prognoses wordt uitgegaan van een gemiddelde uitstroom op 62 jaar. De grotere uitstroom van executief personeel wordt hierdoor pas vanaf 2012 verwacht.
- Uitstroom naar derden is gebaseerd op cijfers uit het verleden en de medewerkers die naar het BRT of de RR zullen uitstromen. Dit aantal is ongeveer gelijk gehouden aan het aantal mensen dat vanuit deze voorzieningen zullen terugvloeien in het korps.
- De uitstroom van AT-personeel loopt vanaf 2013 gelijk met de instroom van AT personeel. De uitstroom in de jaren 2010 t/m 2012 is naar verwachting groter dan de instroom.

Instroom personeel

- Instroom studenten van de politieacademie. In de jaren 2004-2006 zijn nauwelijks nieuwe aspiranten in opleiding genomen in het kader van de toenmalige krimpopdracht. Op basis van het nieuwe BVS en nieuw vastgestelde formatie zijn in 2007 en 2008, 56 respectievelijk 40 aspiranten in opleiding genomen. In 2009 worden 40 aspiranten in opleiding genomen. Hierdoor zal in 2010 en volgende jaren de instroom aantrekken.
- Op basis van de laatste ontwikkelingen inzake BVS en taakstelling vanuit het coalitieakkoord met als gevolg een fors lagere algemene bijdrage, zal de instroom wederom dienen te worden beperkt onder andere via het minder in opleiding nemen van aspiranten. Op deze manier dient vervolgens toegewerkt te worden naar een wederom lagere formatie en feitelijke sterkte.

TOR-maanden

De TOR regeling nadert zijn einde. Concreet betekent dit dat vanaf april 2010 geen medewerkers meer van de regeling gebruik maken. De financiering geschiedt enerzijds via een bijzondere bijdrage van BZK en anderzijds vanuit de voorziening TOR.

Formatie

De momenteel vastgestelde formatie van 1824,6 FTE zal, teneinde in meerjarig perspectief een sluitende begroting in te kunnen dienen, worden heroverwogen. Vanuit financieel oogpunt wordt een indicatieve nieuwe formatiesterkte tussen de 1760 FTE en 1770 FTE geadviseerd.

Exogeen gefinancierden

Dit is een categorie medewerkers, welke op de loonlijst en onder gezag van het korps staan maar niet bekostigd worden door de Directie Politie van het Ministerie van BZK. Dit betreft uitsluitend de BVOM-gelden van Justitie inzake het VHT.

Personeel van derden

Het korps wil externe krachten zoveel als mogelijk beperken. De volgende categorieën zijn echter wel in de begroting opgenomen:

- Medewerkers in dienst van een externe cateraar.
- Enkele WSW-krachten.
- Uitzendkrachten, uitsluitend voor opvang in bedrijfskritische onderdelen.
- Inhuur personeel van derden t.b.v. project Borderline.

Personeelsinformatie

Personeelsinformatie Limburg Zuid						
	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	1.800,80	1.753,30	1.760,30	1.775,30	1.807,30	1.795,30
Instroom studenten	16,00	13,00	1,00	44,00	30,00	38,00
Instroom overig (incl. toename deeltijd)	36,40	17,00	32,00	4,00	15,00	10,00
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	99,90	23,00	18,00	16,00	57,00	66,00
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.753,30	1.760,30	1.775,30	1.807,30	1.795,30	1.777,30
Overdracht van sterkte i.v.m. onderlinge samenwerkingsverbanden						
Overdracht naar andere regio *						
Overdracht van regio *						
Sterkte einde boekjaar in FTE [na overdracht]	1.753,30	1.760,30	1.775,30	1.807,30	1.795,30	1.777,30
* De regio, die fte's overdraagt aan een andere regio, zorgt voor afstemming van deze fte's						
Sterkteafpraak in FTE	1.710,00	1.710,00	-	-	-	-
Formatie in FTE	1.824,60	1.824,60	1.800,00	1.775,00	1.770,00	1.770,00
Studenten						
Aantal studenten aanvang boekjaar	35,00	73,00	97,00	136,00	127,00	127,00
Instroom nieuwe studenten	56,00	40,00	40,00	35,00	30,00	25,00
Uitval	2,00	3,00	-	-	-	-
Uitstroom naar regulier personeel	16,00	13,00	1,00	44,00	30,00	38,00
Aantal studenten einde boekjaar	73,00	97,00	136,00	127,00	127,00	114,00
Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE, tenzij anders vermeld)						
Exogeen gefinancierden	36,50	34,95	34,95	32,50	32,50	32,50
Gedetacheerden (ingehuurd)	-	-	-	-	-	-
Gedetacheerden (uitgeleend)	17,60	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Personeel van derden	30,00	30,00	20,00	15,00	15,00	15,00
Voormalig personeel (wachtgeld/WW/WAO) [personen]	8,00	41,00	22,00	20,00	20,00	20,00
Vrijwilligers (personen)	149,00	154,00	162,00	162,00	162,00	162,00
Aantal maanden TOR [al een begrotingscijfers]			181,00	10,00	-	-
Financiële gegevens						
Gemiddelde loonsom regulier personeel	51.446	56.643	58.414	59.087	58.752	58.685
Gemiddelde loonsom studenten	24.772	24.743	27.840	27.383	27.383	27.383
Personeelsratio	72%	73%	76%	77%	78%	78%

Tabel 5: personeelsinformatie

20091117

Plannings- en realisatiemodel sterkteontwikkeling

Sterkteontwikkeling Regulier Personeel Limburg Zuid														
Executief personeel exclusief functionele inzetbaarheid studenten en TOR/FLO	Realisatie					Prog	Planning							
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Studenten hebben een werktijd van 36 uur. Instroom in het korps geschiedt voor 36 uur en het effect van een 38 uren dienstverband wordt in de rubriek toename deeltijd zichtbaar gemaakt.														
Sterkte regulier personeel begin boekjaar														
Executief personeel	1.408,60	1.374,30	1.335,00	1.342,20	1.345,20	1.301,20	1.307,20	1.304,20	1.338,20	1.332,20	1.321,20	1.321,20	1.314,20	1.303,20
AT-personeel	473,40	459,60	448,20	452,00	455,60	452,10	453,10	471,10	469,10	463,10	456,10	456,10	456,10	456,10
Totale aanwezige sterkte (exclusief studenten)	1.882,00	1.833,90	1.783,20	1.794,20	1.800,80	1.753,30	1.760,30	1.775,30	1.807,30	1.795,30	1.777,30	1.777,30	1.770,30	1.759,30
Instream executief personeel														
Instream studenten (vanuit Politieacademie)	20,00	-	27,00	21,00	16,00	13,00	1,00	44,00	30,00	38,00	41,00	35,00	35,00	30,00
Toename deeltijd (o.a. van: studenten)														
Instream van andere korpsen	-	-	12,10	22,00	34,30	13,00	12,00	4,00	15,00	4,00	7,00	2,00	-	-
Instream van derden (buiten de politie)														
Totale instroom executief personeel	20,00	-	39,10	43,00	50,30	26,00	13,00	48,00	45,00	42,00	48,00	37,00	35,00	30,00
Uitstroom executief personeel														
Voorzienbare uitstroom (TOR/FLO etc)	34,20	39,30	31,90	40,00	24,10	18,00	9,00	7,00	31,00	44,00	43,00	39,00	41,00	30,00
Afname deeltijd														
Uitstroom naar andere korpsen							2,00	2,00	15,00	4,00				
Uitstroom naar derden (buiten politie)	20,10			74,10	2,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Totaal uitstroom executief personeel	54,30	39,30	31,90	40,00	98,20	20,00	16,00	14,00	51,00	53,00	48,00	44,00	46,00	35,00
Statuswijzigingen personeel														
Statuswijziging executief personeel [+/-]					3,90									
Statuswijziging AT personeel [+/-]	-	-	-	-	3,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo statuswijziging (altijd nul)	-	-	-	-	3,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
In- en uitstroom AT-personeel														
Instream AT-personeel (incl. toename deeltijd)			3,80	3,60	2,10	4,00	20,00			6,00	9,00	15,00	15,00	10,00
Uitstroom AT-personeel (incl. afname deeltijd)	13,80	11,40		1,70	3,00	2,00	2,00	2,00	6,00	13,00	9,00	15,00	15,00	10,00
Saldo in- en uitstroom AT-personeel	13,80	11,40	3,80	3,60	9,40	1,80	18,00	2,80	6,80	7,80	-	-	-	-
Sterkte regulier personeel einde boekjaar														
Executief personeel (exclusief studenten)	1.374,30	1.335,00	1.342,20	1.345,20	1.301,20	1.307,20	1.304,20	1.338,20	1.332,20	1.321,20	1.321,20	1.314,20	1.303,20	1.298,20
AT-personeel	459,60	448,20	452,00	455,60	452,10	453,10	471,10	469,10	463,10	456,10	456,10	456,10	456,10	456,10
Sterkte regulier personeel einde boekjaar	1.833,90	1.783,20	1.794,20	1.800,80	1.753,30	1.760,30	1.775,30	1.807,30	1.795,30	1.777,30	1.777,30	1.770,30	1.759,30	1.754,30
Personeel dat uitstroomt op 31 december telt voor de bepaling van de eindejaarssterkte mee in Polbis. Deze uitstroom moet worden opgenomen in het er op volgende jaar														
Sterkteafpraak BZK	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00								
Formatie korps in FTE	1.787,80	1.730,00	1.730,00	1.730,00	1.824,60	1.824,60	1.800,00	1.775,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00

Tabel 6a: planning- en realisatiemodel sterkteontwikkeling (regulier personeel)

Plannings- en realisatiemodel sterkteontwikkeling

Opleiding studenten Limburg Zuid														
	Realisatie						Prog	Planning						
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Studenten bij Politieacademie aanvang boekjaar	72,00	49,00	82,00	55,00	35,00	73,00	97,00	136,00	127,00	127,00	114,00	113,00	103,00	93,00
Instream bij Politieacademie														
naar Politieacademie op niveau 2 (1½ jaar)						6,00								
naar Politieacademie op niveau 3 (3 jaar)		19,00		1,00	33,00	7,00	14,00	15,00	15,00	20,00	25,00	5,00	5,00	15,00
naar Politieacademie op niveau 4 (4 jaar)		14,00		5,00	17,00	25,00	20,00	15,00	10,00	-	10,00	15,00	15,00	20,00
naar Politieacademie op niveau 5 (4 jaar)					6,00	2,00	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
naar Politieacademie op niveau 6 (4 jaar)														
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	-	33,00	-	6,00	56,00	40,00	40,00	35,00	30,00	25,00	40,00	25,00	25,00	40,00
Uitval studenten														
Politieacademie op niveau 2														
Politieacademie op niveau 3				4,00	2,00									
Politieacademie op niveau 4	3,00			1,00		3,00								
Politieacademie op niveau 5														
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	3,00	-	-	5,00	2,00	3,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar het korps als regulier personeel														
vanuit Politieacademie op niveau 2								6,00						
vanuit Politieacademie op niveau 3	20,00		27,00		16,00		1,00	33,00	7,00	14,00	15,00	15,00	20,00	25,00
vanuit Politieacademie op niveau 4				21,00		13,00		5,00	17,00	22,00	20,00	15,00	10,00	
vanuit Politieacademie op niveau 5									6,00	2,00	6,00	5,00	5,00	5,00
vanuit 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 naar het korps als regulier personeel	20,00	-	27,00	21,00	16,00	13,00	1,00	44,00	30,00	38,00	41,00	35,00	35,00	30,00
Studenten bij Politieacademie einde boekjaar	49,00	82,00	55,00	35,00	73,00	97,00	136,00	127,00	127,00	114,00	113,00	103,00	93,00	103,00

Tabel 6b: planning- en realisatiemodel sterkteontwikkeling (studenten)

4. Exploitatiebegroting en resultaatbestemming

De geconsolideerde exploitatiebegroting 2009 is de som van de deelbegrotingen van de vier districten, de twee divisies en het regiobureau. In de meerjarenraming is geanticipeerd op de verwachte ontwikkelingen in de personele sterkte, de investeringen en het materiële voorzieningenniveau in brede zin. Landelijke ontwikkelingen spelen hierin een grote rol.

Exploitatierkening Limburg Zuid Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Bijdragen						
Rijksbijdragen BZK	130.238	144.089	145.892	145.344	144.378	142.357
Rijksbijdragen overige departementen	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen [o.a.gemeenten]	2.348	2.216	2.135	2.150	2.150	2.150
Totaal bijdragen	132.586	146.305	148.027	147.494	146.528	144.507
Exploitatiekosten						
Personeel	94.771	105.572	110.918	112.529	112.393	111.138
Rente	237	(110)	(873)	(664)	(494)	(469)
Opleiding en vorming	2.122	2.731	2.766	2.750	2.350	2.350
Huisvesting	8.277	9.861	9.337	8.606	8.513	8.408
Vervoer	3.843	4.182	4.458	4.215	4.345	4.475
Verbindingen en automatisering	14.219	15.727	14.479	14.400	14.430	14.470
Geweldmiddelen en uitrusting	2.548	1.086	1.131	2.578	1.167	1.167
Operationeel	2.646	3.705	2.737	2.795	2.810	2.745
Beheer	3.387	2.881	3.052	3.030	3.030	3.005
Overige	(28)	20	22	20	20	20
Totaal exploitatiekosten	132.022	145.655	148.027	150.259	148.564	147.309
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)
Resultaatbestemming						
Toevoeging bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsreserves	2.626	-	-	-	-	-
Saldo mutaties bestemmingsreserves	(2.626)	-	-	-	-	-
Toevoeging algemene reserve	3.190	650	-	-	-	-
Onttrekkingen algemene reserve	-	-	-	2.765	2.036	2.802
Saldo mutaties algemene reserve	3.190	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)
Bestemming exploitatieresultaat	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)

Tabel 7: exploitatierkening en resultaatbestemming (bestuurlijk model BZK)

P.S. In onderstaande toelichting op de begrotingsposten is uitgegaan van separate verklaring van zowel de baten als de lasten. In bovenstaande tabel zijn baten en lasten gesaldeerd. In het kapstokmodel in bijlage 2 zijn de baten en lasten separaat zichtbaar.

Analyse verschil begroting 2008 versus begroting 2009 c.q. meerjarenramingen

In onderstaande analyse wordt ingegaan op de substantiële verschillen tussen de prognose begroting 2008 versus de begroting 2009 c.q. de meerjarenramingen.

Jaar	Prognose Resultaat Gewijzigde begroting 2008	Prognose resultaat begroting 2009	Vershil
2008	0	650	650
2009	0	0	0
2010	0	-2.765	-2.765
2011	-1.057	-2.036	-979

Tabel 8: verschil resultaat uit normale bedrijfsvoering begroting 2008 t/m 2011

Algemeen

Voor 2008 is er een positief verschil door een aantal factoren. De belangrijkste zijn een lagere feitelijke bezetting dan geraamd, hogere rentebaten en hogere baten van gedetacheerden.

Voor 2009 was en is het geprognosticeerde resultaat gelijk.

Voor de jaren 2010 en 2011 is de prognose fors lager t.o.v. de prognose welke voor 2010 en 2011 is gemaakt bij de opmaak van de gewijzigde begroting van 2008.

Voor 2010 wordt het verschil veroorzaakt doordat de sociale lasten fors hoger zijn dan in de meerjarenraming aangenomen. Daarnaast is voor 2010 de aanschaf van het dienstwapen ad € 1,4 miljoen ten laste van de exploitatie ingeboekt conform richtlijn van BZK. In de begroting 2008 niet was dit voorzien.

Voor 2011 wordt het verschil eveneens veroorzaakt door de fors hogere sociale lasten.

Raming 2009 personeel

In de begroting van 2009 is uitgegaan van een sterkte van 1790 FTE. Enerzijds omdat raming op basis van de formatiesterkte van 1824,6 FTE (oorspronkelijke raming begroting 2008) voor 2009 tot een niet sluitende begroting zou leiden en anderzijds vanwege het feit dat de geprognosticeerde sterkte voor 2009 dit toelaat (zie model sterkte ontwikkeling).

In vergelijking met de prognose voor 2008 stijgen de personele lasten met € 5,0 miljoen. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de doorrekening van de nieuwe CAO 2008-2010. Daarnaast is in 2009 € 0,5 miljoen meegenomen inzake personele lasten voor het project Borderline.

Raming 2010 t/m 2012 personeel

De raming van de personele lasten voor de jaren 2010 t/m 2012 is gebaseerd op de verwachte sterkte ontwikkeling en het aantal studenten. Zie Tabel 9.

Jaar	Feitelijke sterkte in FTE	Aantal Studenten
2010	1791,3	131,5
2011	1801,3	127,0
2012	1786,3	120,5

Tabel 9: raming verwachte personeelssterkte

De loonkosten stijgen in 2010 en 2011 met name als gevolg van de doorwerking van CAO effecten. In 2012 dalen de loonkosten op basis van de lagere feitelijke sterkte en daling van het aantal studenten. Deze daling in personeelslasten zal op basis van de huidige BVS uitkomsten voor 2013 en volgende jaren verder dienen te worden gerealiseerd teneinde tot een sluitende begroting in meerjarig perspectief te komen.

De raming inzake personele baten voor 2009 bedraagt € 1,5 miljoen. Deze raming is vergelijkbaar met de raming voor 2008. De baten betreffen kortingen op salarissen bij ziekteverzuim, ouderschapsverlof,

baten van gedetacheerden en premiekortingen voor 50- en 55-plussers inzake sociale lasten. In de meerjarenraming is uitgegaan van nagenoeg dezelfde hoogte van deze totale baten.

Rente

Het korps is momenteel leningvrij. Voor 2009 worden geen nieuwe leningen voorzien. Derhalve zijn er voor 2009 geen rentelasten opgenomen. Voor 2010 t/m 2012 worden op basis van de liquiditeitspositie wel tijdelijke negatieve posities voorzien. Deze worden opgevangen doordat de kredietfaciliteit bij het Ministerie van Financiën wordt gebruikt. Gevolg hiervan is wel dat de rentebaten in deze jaren fors dalen.

De rentebaten voor 2009 bedragen € 873.000 en zijn gebaseerd op de liquiditeitspositie. De rentebaten zijn gesplitst in rente via rekening courant en deposito's en de rente als gevolg van de rentedragende leningen bij de VTS. Het totaal van de rentedragende leningen bij de VTS bedraagt € 3,6 miljoen.

Als gevolg van geraamde investering in met name huisvesting (MCC en Caumer) neemt de liquiditeitspositie vanaf 2009 sterk af waardoor de rentebaten eveneens afnemen tot € 469.000 in 2012.

Bij de bepaling van de rentebaten is overigens gebruik gemaakt van het hiervoor door BZK ontwikkelde "zaagtandmodel".

Opleiding en vorming

De raming 2009 inzake opleidingskosten is op basis van taakstelling nagenoeg gelijk aan de geprognosticeerde raming 2008 en bedraagt € 2,8 miljoen. In navolging van het opleidingsplan 2008 heeft in het voorjaar van 2008 wederom een totaalinventarisatie plaatsgevonden waarin alle opleidingen zijn verdeeld in beleidsgerichte, functiegerichte en loopbaangerichte opleidingen. Deze vertaling heeft geleid tot het opleidingsplan 2009.

Voor 2010 is de raming gelijk is aan de raming voor 2009. De raming voor 2011 en 2012 is met € 0,4 miljoen verlaagd ivm de lagere bijzondere bijdrage PVOV inzake opleidingen.

Huisvesting

Voor 2009 zijn de totale huisvestingskosten geraamd op € 9,6 miljoen. Deze raming is € 0,4 miljoen lager dan de geprognosticeerde raming voor 2008. Dit komt doordat in 2008 de sloop van de Caumer is meegenomen in de lasten ad € 750.000.

In het kader van de visie op huisvesting vinden diverse activiteiten plaats t.a.v. de paragraaf huisvesting. De belangrijkste voor 2009 zijn:

- de start van de bouw van het MCC inclusief tijdelijke maatregelen
- start bouw schietbaan op de Caumer
- upgrade Icarus gebouw
- verbouwing gebouw Stein

In de meerjarenraming heeft doorrekening plaatsgevonden van de totale huisvestingslasten inclusief de geplande investeringen, waarbij deze lasten voor 2010 t/m 2012 worden geraamd op € 8,8, € 8,7 respectievelijk € 8,6 miljoen.

De baten inzake huisvesting bedragen in 2009 € 219.000. Dit betreft de huurinkomsten van eigendomspanden, waaronder het bureau te Born in zijn geheel en de bureaus Brunssum en Landgraaf gedeeltelijk.

Vervoer

De lasten voor vervoer stijgen in 2009 ten opzichte van de prognose 2008 met € 300.000 tot een totaalraming van € 4,5 miljoen.

Deze stijging is het gevolg van de hogere afschrijvingslasten. Deze afschrijvingslasten nemen met € 72.000 toe ivm de laatste omzetting van leasevoertuigen naar koopvoertuigen, de vervanging van afgeschreven ME voertuigen en uitbreiding van het aantal MDT's en navigatiesystemen.

De overige lastenstijging binnen de categorie vervoer is het gevolg van de gestegen brandstofkosten welke met € 200.000 is verhoogd tot een totaalraming van € 1,1 miljoen.

Automatisering & verbindingen

De raming voor 2009 daalt met € 1,2 miljoen ten opzichte van de prognose over 2008.

De totaalraming voor 2009 bedraagt € 14,5 miljoen.

Deze raming wordt voor een groot gedeelte bepaald door de VTS. Conform voorschrift in de junicirculaire is bij de raming voor 2009 aangesloten op de begroting van de VTS.

Hiertoe is een bedrag ad € 466.000 conform de begroting VTS overgeheveld van de categorie automatisering en verbindingen naar de categorie beheer.

De overige daling van de raming binnen deze categorie is het gevolg van het feit dat de vaste telefoonkosten € 134.000 en mobiele telefoonkosten € 100.000 lager zijn geraamd ten opzichte van 2008. De lagere ramingen zijn gebaseerd op de nieuwe telefoniecontracten met bijbehorende gunstige tariefstructuren.

Tenslotte kan de lagere raming worden verklaard doordat in 2008 eenmalige uitgaven zijn meegenomen voor verbindingsmiddelen onder andere gerelateerd aan het proces Inca.

Geweldmiddelen en uitrusting

De raming 2009 bedraagt € 1,1 miljoen hetgeen conform de prognose 2008 is. De raming betreft aanschaf van kleding en uitrusting en munitie.

Binnen de categorie heeft vanaf 2009 en volgende jaren een budgettair neutrale verschuiving plaatsgevonden van de post "overige zaken en diensten" naar "kosten VTS Politie Nederland". Dit is conform de indeling van de begroting 2009 van de VTS.

De totaalraming voor 2010 bedraagt € 2,6 miljoen. Deze raming is ten opzichte van 2009 met ruim € 1,4 miljoen verhoogd in verband met de voorziene aanschaf van het nieuwe dienstwapen.

De aanschaf van dit dienstwapen dient conform voorschrift van BZK ineens ten laste van de exploitatie te worden gebracht.

Operationeel

De raming voor 2009 bedraagt € 3,5 miljoen en is daarmee ruim € 0,8 miljoen lager dan de geprognosticeerde raming voor 2008. Dit is vrijwel volledig het gevolg van het feit dat in 2009 geen raming binnen deze categorie is opgenomen m.b.t. de aanwending van PVOV gelden. Deze aanwending is voor 2009 meegenomen ter dekking van de personeelslasten.

De grootste posten binnen deze categorie zijn:

• kosten arrestanten	€ 530.000
• recherchekosten	€ 394.000
• reis- en verblijfkosten	€ 704.000
• bijdragen interregionale samenwerkingsverbanden	€ 1.053.000

Beheer

De raming inzake de categorie beheer bedraagt voor 2009 € 3,2 miljoen, evenals de meerjarenramingen 2010 t/m 2012. Ten opzichte van de prognose voor 2008 betekent dit een verhoging van de lasten met € 150.000.

Deze verhoging is het gevolg van de reeds eerder gememoreerde verschuiving van de kosten vanuit de categorie automatisering en verbindingen ad € 466.000. Hier staat een besparing op diverse posten tegenover waaronder lagere advieskosten en een lager contractbedrag inzake printen/faxen/kopiëren ad € 135.000.

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn vanaf 2007 gebaseerd op het nieuwe BVS stelstel.

Voor 2007 en 2008 impliceerde dit nieuwe stelstel een ophoging van de rijksbijdrage.

Vanaf 2009 daalt de rijksbijdrage aanzienlijk. De daling van de algemene bijdrage bedraagt ceteris paribus € 5,3 miljoen tussen 2009 en 2012. Ten opzichte van 2008 bedraagt de daling tot 2012 zelfs € 7,7 miljoen.

De bijzondere bijdragen stijgen voornamelijk als gevolg van de beleidsintensiveringsgelden uit de veiligheidsenveloppen tussen 2008 en 2012 met € 3,0 miljoen. Het effect van de per saldo dalende rijksbijdragen is dat de begroting voor de boekjaren 2010 t/m 2012 niet sluitend is en negatieve exploitatieresultaten laat zien.

Een specificatie treft u tevens aan in tabel 2 Meerjaren rijksbijdragen.

Verantwoording rijksbijdragen Limburg Zuid						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Beginstand						
Algemene bijdrage BZK	-	-	-	-	-	-
Bijzondere bijdrage BZK	4.313	4.760	6.501	5.895	5.895	5.895
Bijdrage overige departementen	-	-	-	-	-	-
Overige [o.a gemeenten]	(5)	35	35	141	141	141
Uit voorgaand boekjaar	4.308	4.795	6.536	6.036	6.036	6.036
Toegekend of berekend en restitutie						
Algemene bijdrage	125.233	139.628	135.620	130.700	128.419	127.244
Bijzondere bijdragen	5.452	6.202	6.544	7.486	8.909	8.357
Totaal bijdrage BZK volgens circulaire	130.685	145.830	142.164	138.186	137.328	135.601
Overige bijdragen BZK (niet opgenomen in circulaire)	-	-	3.122	7.158	7.050	6.756
Restitutie bijdrage BZK	-	-	-	-	-	-
Totaal bijdrage BZK	130.685	145.830	145.286	145.344	144.378	142.357
Overige departementen [minus restitutie]	-	-	-	-	-	-
Overige [o.a gemeenten] [minus restitutie]	2.388	2.216	2.241	2.150	2.150	2.150
Totaal toegekende bijdragen	133.073	148.046	147.527	147.494	146.528	144.507
Te verantwoorden in kapstokmodel						
4.11 Algemene bijdrage BZK	125.233	139.628	135.620	130.700	128.419	127.244
4.12 Bijzondere bijdrage BZK	5.005	4.461	10.272	14.644	15.959	15.113
4.13 Bijdrage overige departementen	-	-	-	-	-	-
4.19 Overige [o.a gemeenten]	2.348	2.216	2.135	2.150	2.150	2.150
Totaal besteed	132.586	146.305	148.027	147.494	146.528	144.507
Eindstand						
Algemene bijdrage BZK	-	-	-	-	-	-
Bijzondere bijdrage BZK	4.760	6.501	5.895	5.895	5.895	5.895
Bijdrage overige departementen	-	-	-	-	-	-
Overige [o.a gemeenten]	35	35	141	141	141	141
Naar volgend boekjaar	4.795	6.536	6.036	6.036	6.036	6.036

Tabel 10: verantwoording rijksbijdragen

ICT-kosten Limburg Zuid Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Trede 1: Lasten minus baten verbindingen en automatisering uit kapstokmodel	14.219	15.727	14.479	14.400	14.430	14.470
Personele lasten tredes 2 t/m 5						
Trede 2: Informatiemangers, CIO (incl eventuele directe administratieve ondersteuning) en functionaris liaison korps met ISC	493	474	548	565	565	565
Trede 3: Functioneel applicatiebeheer	567	552	672	694	694	694
Trede 4: Functioneel en technisch beheer C2000 en GMS	171	141	230	238	238	238
Trede 5: Functioneel en technisch beheer kantoortelefonie	195	185	214	221	221	221
ICT-kosten (totaal trede 1 t/m 5)	15.645	17.079	16.143	16.118	16.148	16.188
Totaal (alle) rijksbijdragen	130.238	144.089	145.892	145.344	144.378	142.357
ICT-ratio: trede 1 t/m 5 in % van rijksbijdrage	12,0%	11,9%	11,1%	11,1%	11,2%	11,4%

Tabel 11: ICT Kosten (Toelichtend model BZK)

5. Meerjaren balans

De balans is de weergave van alle bezittingen en vorderingen van het korps, alsmede de wijze waarop deze gefinancierd zijn door middel van eigen vermogen en vreemd vermogen. In onderstaande balans is uitgegaan van de navolgende veronderstellingen:

- De balans per 31-12-2007 is overgenomen uit de jaarrekening 2007 en geeft derhalve de feitelijke situatie van dat moment weer.
- De balans per 31-12-2008 is opgesteld op basis van de meest actuele kennis en stand van zaken tot medio 2008 en is derhalve niet gelijk aan de balans uit de (gewijzigde) begroting 2008. Deze werkwijze is conform het toetsingskader uit de junicirculaire 2008.
- De balansposities over de jaren 2009 tot en met 2012 zijn tot stand gekomen op basis van de verwachte resultaten uit normale bedrijfsvoering, investeringsvoorstellen en overige beleidskeuzen.

Meerjarige balans (na resultaatbestemming) Limburg Zuid						
Bedragen x € 1.000						
Activa	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	46.976	45.144	45.549	58.419	56.744	54.764
Financiële vaste activa	1.570	4.198	4.198	4.198	4.198	4.198
Totaal vaste activa	48.546	49.342	49.747	62.617	60.942	58.962
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen en overlopende activa	2.299	3.300	10.300	2.300	2.300	2.300
Liquide middelen	14.391	10.250	3.108	-	-	-
Totaal vlottende activa	16.690	13.550	13.408	2.300	2.300	2.300
TOTAAL ACTIVA	65.236	62.892	63.155	64.917	63.242	61.262
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	29.736	30.386	30.386	27.621	25.585	22.783
Bestemmingsreserves	938	938	938	938	938	938
Totaal eigen vermogen	30.674	31.324	31.324	28.559	26.523	23.721
VOORZIENINGEN	5.198	3.268	2.750	2.424	2.381	2.566
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Schulden en overlopende passiva	29.364	28.300	29.081	29.081	29.081	29.081
Liquide middelen	-	-	-	4.853	5.257	5.894
Totaal kortlopende schulden	29.364	28.300	29.081	33.934	34.338	34.975
TOTAAL PASSIVA	65.236	62.892	63.155	64.917	63.242	61.262
Solvabiliteitsratio = EV/BT in %	47%	50%	50%	44%	42%	39%

Tabel 12: balans

5.1. Vaste activa

De vaste activa zijn gesplitst in de materiële vaste activa (investeringen) en de financiële vaste activa (voorfiancieringen en langlopende vorderingen).

I. Materiële vaste activa

Op deze post worden alle geactiveerde kapitaalgoederen en investeringen verantwoord. Er is uitgegaan van de werkelijke stand van zaken uit de jaarrekening 2007, de prognose voor het jaar 2008 en de investeringsplannen voor de volgende jaren. Er is gebruik gemaakt van onderstaand nieuw comptabel begrotingsmodel.

Materiële vaste activa Limburg Zuid Bedragen x € 1.000								
Jaarrekening 2007	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Aanschafwaarde beginstand	10.722	39.476	25.222	75.420	6.817	3.486	929	86.652
Afschrijvingen beginstand	155	16.476	14.462	31.093	3.001	1.956	379	36.429
Boekwaarde beginstand	10.567	23.000	10.760	44.327	3.816	1.530	550	50.223
Investeringen	-	(60)	220	160	1.940	1.399	1.259	4.758
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	678	678	581	1.861	1.610	4.730
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	77	77	466	1.209	380	2.132
Afschrijvingen [jaarlast]	16	1.126	1.692	2.834	1.575	881	117	5.407
Aanschafwaarde eindstand	10.722	39.416	24.764	74.902	8.176	3.024	578	86.680
Afschrijvingen eindstand	171	17.602	16.077	33.850	4.110	1.628	116	39.704
Boekwaarde eindstand	10.551	21.814	8.687	41.052	4.066	1.396	462	46.976

Prognose 2008	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investeringen	-	-	1.861	1.861	1.024	311	188	3.384
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	-	-	166	210	-	376
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	-	-	112	210	-	322
Afschrijvingen [jaarlast]	15	1.126	1.718	2.859	1.648	558	97	5.162
Aanschafwaarde eindstand	10.722	39.416	26.625	76.763	9.034	3.125	766	89.688
Afschrijvingen eindstand	186	18.728	17.795	36.709	5.646	1.976	213	44.544
Boekwaarde eindstand	10.536	20.688	8.830	40.054	3.388	1.149	553	45.144

Begroting 2009	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investeringen	-	2.000	2.001	4.001	1.386	296	82	5.765
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen [jaarlast]	16	1.126	1.866	3.008	1.720	503	129	5.360
Aanschafwaarde eindstand	10.722	41.416	28.626	80.764	10.420	3.421	848	95.453
Afschrijvingen eindstand	202	19.854	19.661	39.717	7.366	2.479	342	49.904
Boekwaarde eindstand	10.520	21.562	8.965	41.047	3.054	942	506	45.549

Meerjarenraming 2010	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investeringen	-	9.200	8.720	17.920	2.000	500	150	20.570
Desinvesteringen - aanschafwaarde	2.450	-	5.280	7.730	1.460	480	40	9.710
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	5.280	5.280	1.460	480	40	7.260
Afschrijvingen [jaarlast]	15	1.348	1.767	3.130	1.540	440	140	5.250
Aanschafwaarde eindstand	8.272	50.616	32.066	90.954	10.960	3.441	958	106.313
Afschrijvingen cumulatief	217	21.202	16.148	37.567	7.446	2.439	442	47.894
Boekwaarde eindstand	8.055	29.414	15.918	53.387	3.514	1.002	516	58.419

Meerjarenraming 2011	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investeringen	-	-	1.250	1.250	2.000	500	150	3.900
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	6.510	6.510	2.040	100	35	8.685
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	6.510	6.510	2.040	100	35	8.685
Afschrijvingen [jaarlast]	16	1.587	1.587	3.190	1.670	550	165	5.575
Aanschafwaarde eindstand	8.272	50.616	26.806	85.694	10.920	3.841	1.073	101.528
Afschrijvingen eindstand	233	22.789	11.225	34.247	7.076	2.889	572	44.784
Boekwaarde eindstand	8.039	27.827	15.581	51.447	3.844	952	501	56.744

Meerjarenraming 2012	Grond en terreinen	Casco gebouwen	Overige huisvesting	Totaal huisvesting	Vervoer	ICT	Overige activa	Totaal
Investeringen	-	-	855	855	2.160	500	150	3.665
Desinvesteringen - aanschafwaarde	-	-	2.560	2.560	2.160	220	170	5.110
Desinvesteringen - afschrijving	-	-	2.560	2.560	2.160	220	170	5.110
Afschrijvingen [jaarlast]	15	1.587	1.483	3.085	1.800	600	160	5.645
Aanschafwaarde eindstand	8.272	50.616	25.101	83.989	10.920	4.121	1.053	100.083
Afschrijvingen eindstand	248	24.376	10.148	34.772	6.716	3.269	562	45.319
Boekwaarde eindstand	8.024	26.240	14.953	49.217	4.204	852	491	54.764
Indicatie ouderdom	97,0%	51,8%	59,6%	58,6%	38,5%	20,7%	46,6%	54,7%

Tabel 13a: materiële vaste activa (comptabel begrotingsmodel BZK)

1. Huisvesting

In 2008 is er slechts beperkt geïnvesteerd in huisvesting.

De in de begroting 2008 opgenomen investering van € 6 miljoen voor het MCC zal naar verwachting slechts € 1 miljoen bedragen. Afhankelijk van de momenteel lopende aanbestedingsprocedure, zal de daadwerkelijke start van de nieuwbouw van het MCC begin 2009 plaats vinden. Voor 2009 en 2010 bedragen de geplande investeringen in het MCC dan respectievelijk € 7 en € 5 miljoen. De daadwerkelijke opvoering c.q. activering in het model van de materiële vaste activa (zie tabel 13a) vindt echter pas plaats in 2010, bij daadwerkelijke ingebruikname van het MCC.

Tot die tijd is er uitsluitend sprake van een oplopende schuld- en vorderingspositie op de deelnemende partners in de balans.

Enerzijds een oplopende schuld, omdat de politie en de gemeenten reeds vanaf 2007 jaarlijks de geplande toekomstige exploitatiebijdragen storten. Deze worden als kortlopende schuld toegevoegd in de balans.

Anderzijds een oplopende vordering c.q. overlopende activa, omdat de politie de investeringsbedragen namens de deelnemende partners vooruit financiert. Deze worden als oplopende vordering c.q. overlopende activa in de balans opgevoerd.

Als gevolg van de geplande investeringen van € 7 miljoen in 2009 is er een sterk negatief effect op de mutatie in het werkkapitaal (excl. liquide middelen) bij de kasstroom uit operationele activiteiten. Zie het kasstroomoverzicht 2009 tabel 17.

Door de voorfinanciering van de investeringen is er tevens sprake van een sterk dalende liquiditeitspositie voor de politie Limburg Zuid, die eveneens in de gepresenteerde balans 2009 en meerjarenraming 2010 tot uitdrukking komt.

Bij de berekening van de activering van het MCC in de materiële vaste activa in 2010 van € 9,3 miljoen (zie specificatie van de investeringen tabel 13b), is er vanuit gegaan dat het saldo van de vorderingen en schulden bij ingebruikname zal worden geactiveerd.

Hieromtrent zal echter met de deelnemende partners nog definitieve besluitvorming plaats moeten vinden.

Een andere belangrijke opgevoerde investering van € 2 miljoen in 2009 en € 8 miljoen in 2010, betreft de geplande realisatie van een nieuwe IBT-faciliteit op locatie de Caumer in Heerlen.

Dit omdat het huidige huurcontract met Fitland te Kerkrade per 1 oktober 2010 afloopt.

Tevens is in 2010 rekening gehouden met een verkoop van een gedeelte van de grond van de Caumer.

In tabel 13a Materiële vaste activa / meerjarenraming 2010 / desinvesteringen - aanschafwaarde, komt dit tot uitdrukking door een afboeking van de helft van de boekwaarde van de grond van € 2.450.000.

In 2009 is verder nog rekening gehouden met een upgrade van het Icarus gebouw met een geplande investering van €1,4 miljoen en een verbouwing van het gebouw te Stein met een investering van € 0,5 miljoen naast een investering van € 250.000 in 2008.

Voor een verdere specificatie van de voorgenomen investeringen in de categorie huisvesting wordt verwezen naar tabel 13b, specificatie geplande investeringen 2009 tot en met 2012.

2. Vervoer

Inmiddels is het beleid om voertuigen niet meer te leasen maar te kopen, bijna volledig geconcretiseerd en heeft er tevens waar mogelijk en efficiënt, grotendeels een substitutie plaats gevonden van auto's naar motoren en van onopvallende naar (semi)-opvallende voertuigen.

Desondanks geven de verwachte investeringen in de categorie vervoer voor de jaren 2010 tot en met 2012 in tabel 13a en 13b een sterke stijging te zien.

Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat een aantal jaren geleden geleasede voertuigen in eigendom zijn overgenomen tegen een lage boekwaarde en deze in de toekomst vervangen zullen moeten worden tegen de dan geldende hogere aanschafwaarde.

Anderzijds worden huidige in eigendom gekochte en reeds boekhoudkundig afgeschreven voertuigen nog niet vervangen, maar wordt er langer mee doorgereden. Op enig moment zullen ook deze voertuigen echter natuurlijk vervangen dienen te worden en ontstaat er als het ware een soort "inhaaleffect".

3. Verbindingen en automatisering

Vooralsnog zijn hier geen grote nieuwe projecten c.q. investeringen gepland en is er vooral sprake van vervanging van bestaande apparatuur zoals portofoons en servers en upgrade software etc.

4. Operationeel en overige

Ook hier zijn er voor de begroting 2009 en de meerjarenraming 2010 tot en met 2012 geen nieuwe en/of grote (vervangings)investeringen gepland.

Categorie	Geplande investering (* € 1.000)	2009	2010	2011	2012
Huisvesting	Inrichting / overige (10 jr)	100	102	100	100
	Renovatie bureau Stein	501	-	-	-
	Aanpassingen Icarus	1.400	-	-	-
	Start IBT locatie de Caumer	2.000	8.000	-	-
	MCC	-	9.300	-	-
	Installaties (15 jr)	-	518	650	255
	Overige investeringen (20 jr)	-	-	500	500
Sub-totaal	Huisvesting	4.001	17.920	1.250	855
Vervoer	ME-voertuigen	206	-	-	-
	Motoren	52	-	-	-
	Onopvallende auto's (5 jr)	532	-	-	-
	Opvallende auto's (5 jr)	140	-	-	-
	Opvallende auto's (3 jr)	106	-	-	-
	Op- en inbouw vervoermiddelen	350	-	-	-
	Vervoer alle categorieën	-	2.000	2.000	2.160
Sub-totaal	Vervoer	1.386	2.000	2.000	2.160
Verb & autom.	Portofoons	105	100	100	100
	Overige software en hardware	191	400	400	400
Sub-totaal	Verb & autom.	296	500	500	500
Operationeel	Vervangingen / nieuwe techniek	82	150	150	150
Totaal	(* € 1.000)	5.765	20.570	3.900	3.665

Tabel 13b: Specificatie geraamde investeringen 2009-2012.

Waarderingsgrondslag materiële vaste activa

De geactiveerde kapitaalgoederen zijn gebaseerd op de werkelijke stand van zaken uit de jaarrekening 2007 per 31-12-2007. Daarnaast is uitgegaan van een zo nauwkeurig mogelijke raming van de investeringen in 2008 t/m 2012.

Opgemerkt wordt, dat conform de uitgangspunten in de Wet Harmonisatie Afschrijvingssystematiek Politie, veelal het moment van aanschaf gehanteerd is als ingangsdatum van afschrijvingen.

De vaste activa, welke na invoering van de Politiewet 1993 door het korps zijn geïnvesteerd, zijn gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs of de vervaardigingprijs. Dit onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen.

Op de vaste activa wordt afgeschreven op basis van de economische levensduur, welke zijn vastgesteld bij de Wet HAP. Uitzondering betreft vervoermiddelen, waar met instemming van het Ministerie van BZK, voor een beperkte groep opvallende voertuigen een afschrijvingstermijn gehanteerd wordt van 5 jaren i.p.v. 3 jaren. De afschrijvingen worden berekend op basis van lineaire afschrijvingen. Op de herwaarderingspost "voorraden" wordt niet afgeschreven omdat hierbij wordt uitgegaan van een altijd aanwezige ijzeren voorraad. Op de post "grond" wordt eveneens niet afgeschreven, omdat hieraan geen waardevermindering ten grondslag ligt. Uitzondering hierop is de grond van de gebouwen Stationstraat 13^E en Spoorringel 55 te Heerlen welke voor een periode van 60 jaren in erfpacht is verkregen.

De vorderingen, liquide middelen, algemene reserves, bestemmingsreserves, voorzieningen en schulden zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

II. Financiële vaste activa

Financiële vaste activa Limburg Zuid Bedragen x € 1.000							
	Renteloos VtsPN	Rente dragend VtsPN	PIT	Terberg	Athlon	Personeel	Totaal
Beginstand jaarrekening 2007	185	925	118	107	227	67	1.629
Investerings	221	-	-	-	-	-	221
Desinvesterings	-	-	-	91	189	-	280
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand jaarrekening 2007	406	925	118	16	38	67	1.570
Investerings	-	2.682	-	-	-	-	2.682
Desinvesterings	-	-	-	16	38	-	54
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Prognose 2008	406	3.607	118	-	-	67	4.198
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Begroting 2009	406	3.607	118	-	-	67	4.198
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2010	406	3.607	118	-	-	67	4.198
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2011	406	3.607	118	-	-	67	4.198
Investerings	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaardering [+/-]	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2012	406	3.607	118	-	-	67	4.198

Tabel 13c: financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit vijf componenten.

- De eerste component betreft het door de korpsen opgebouwde, niet rente dragende weerstandsvermogen van de ISC-organisatie (inmiddels VTS Politie Nederland). Omdat de politie eigenaar is van deze organisatie, is het aandeel Limburg Zuid in dit weerstandsvermogen als actief opgevoerd; momenteel ten bedrage van € 406.000. Dit komt overeenkomst met het eindsaldo van de jaarrekening 2007.
- De tweede component betreft het aan de VTS Politie Nederland verstrekt achtergesteld, maar rentedragend ledenkapitaal. In 2008 wordt hier volgens overeenkomst een bedrag van € 2.681.790 aan toegevoegd tot een totaalbedrag van € 3,6 miljoen.
- De derde component betreft de voorfinanciering van ons korps ten behoeve van investeringen in interregionale samenwerkingsverbanden. Ook op deze wijze ontstaat een vordering in de vorm van een financieel actief. Vooralsnog blijft dit financieel actief gehandhaafd op € 118.200.
- De vierde component betreft de financiële activa als gevolg van voorfinanciering leasevoertuigen. Dit financiële actief zal in 2008 naar verwachting geheel afnemen tot € 0,-. Dit gezien het feit dat voertuigen inmiddels uitsluitend nog worden gekocht in plaats van geleased. Hierdoor dalen de financiële activa en stijgen de materiële activa.

- Tenslotte zijn enkele langlopende vorderingen op het personeel als financieel actief opgenomen. Indien opgenomen als financieel actief, bestaat geen verplichting tot terugbetaling op korte termijn.

5.2. Vlottende activa

Vlottende activa zijn bezittingen en vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

I. Vorderingen

Op deze post worden de vorderingen vastgelegd, welke de politie per balansdatum nog van derden tegoed heeft. Het beleid inzake vorderingen is erop gericht om openstaande gelden zo snel mogelijk te innen. In een "going-concern" situatie bestaat er een sterke afhankelijkheid van externe factoren en onderlinge verrekeningen met diverse partners. Over de jaren heen is het beeld redelijk constant.

De belangrijkste openstaande vorderingen zijn:

- Vorderingen op het Rijk en andere politieregio's, met name ten aanzien van gedetacheerde medewerkers en rijksbijdragen, zoals de TOR. Deze worden pas na het einde van het boekjaar verrekend met de partners.
- Terugvorderingen inzake BPM en BTW (bij voertuigen en catering).
- Vorderingen op overige diensten, zoals de brandweer of CPA, zoals verrekeningen C2000.
- Vorderingen op personeel, zoals het fietsenplan of periodieke inhoudingen op het salaris.

In de geprognosticeerde balans 2009 (zie tabel 12) is bij de vorderingen en overlopende activa een toename zichtbaar van € 7 miljoen ten opzichte van de prognose 2008.

Dit wordt geheel veroorzaakt door de verwachte investeringen in het MCC in 2009. Deze investeringen worden namelijk tot het moment van daadwerkelijk ingebruikname van het MCC in de balans opgevoerd als vordering op de deelnemende partners c.q. overlopende activa.

Voor een nadere uitleg wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa, categorie huisvesting.

II. Liquide middelen

Voor een nadere uiteenzetting van de liquide middelen wordt verwezen naar hoofdstuk 5.6 Kasstroomoverzicht.

5.3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen geeft aan in hoeverre de activa gefinancierd worden uit eigen middelen en bestaat uit twee componenten:

- De algemene reserves; ook wel genoemd de bufferfunctie van het eigen vermogen.
- De bestemmingsreserves met vooraf vastgestelde bestedingsdoeleinden; ook wel genoemd de financieringsfunctie van het eigen vermogen.

Overzicht van reserves (x € 1.000)

Omschrijving	Stand per 1 Jan 2009	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Stand per 31 Dec 2009
Algemene reserve	30.386	-	-	30.386
Personeelsfonds	0	-	-	0
Beloningsdifferentiatie	401	-	-	401
Reserve kleding	537	-	-	537
Totaal reserves	31.324			31.324

Tabel 14: overzicht van reserves

I. Algemene reserve

Op basis van het verwachte exploitatieresultaat over 2009 van nihil blijft het saldo van de algemene reserve gelijk en bedraagt € 30,4 miljoen.

II. Bestemmingsreserves

Beloningsdifferentiatie

De reserve beloningsdifferentiatie betreft het niet aangewende deel van beloningsdifferentiatie in voorafgaande jaren.

Reserve kleding

De reserve kleding is bedoeld ter dekking van de kosten van het nieuwe uniform. Momenteel is nog niet bekend welk gedeelte hiervan in 2008 nog wordt aangewend ivm de verdere uitrol van het nieuwe uniform. Bij de opmaak van de jaarrekening 2008 zal de aanwending op basis van de realisatiecijfers worden verantwoord.

5.4. Voorzieningen

In onderstaand model is de stand van zaken van de voorzieningen weergegeven.

Voorziening TOR

Deze voorziening is bedoeld voor voormalig personeel welke gebruik maakt van de TOR-regeling. De uitkering wordt niet via de exploitatierekening bekostigd maar middels deze voorziening. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op prognoses over het aantal TOR-gerechtigden. Nadat in 2006 een herijking van de voorziening heeft plaatsgevonden, wordt er van uitgegaan dat deze voorziening toereikend is om aan de verplichtingen t/m 2010 te kunnen voldoen. In bijgevoegde tabel valt de afbouw van de voorziening TOR t/m 2010 af te lezen, waarbij de stand van de voorziening ultimo 2010 nihil is.

Wachtgeld/WW/WAO

De voorziening wachtgeld is ontstaan als gevolg van de nieuwe comptabele regelgeving. Deze uitkeringen worden niet langer via de exploitatierekening bekostigd. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op prognoses over het aantal rechthebbenden. In 2008 zal een verlaagde dotatie ad € 100.000 plaats vinden gevolgd door jaarlijkse dotaties op basis van geactualiseerde prognoses. Op basis van actualisatie van de verplichtingen zal de dotatie eveneens worden geactualiseerd.

Overige personeelsvoorzieningen

- Vervroegd uittreden administratief-technische medewerkers

De voorziening uittreding AT personeel kent een eindbalans saldo 2007 van € 45.000. Dit restbedrag zal worden gebruikt ten behoeve van de definitieve afwikkelingen. Er vinden geen dotaties meer plaats aan deze voorziening.

- Eigen risico WAO/WIA

Het korps heeft er voor gekozen om vanaf medio 2004 eigen risicodragers inzake de WAO te zijn. Ultimo 2007 heeft door onze huisaccountant wederom een actuariële berekening plaatsgevonden inzake de verplichtingen voor deze voorziening. Op basis hiervan, tezamen met prognoses en ervaringscijfers, wordt tot en met 2012 een jaarlijkse dotatie ad € 150.000 geraamd.

Deze dotatie is fors lager dan in voorgaande jaren aangegeven, met name als gevolg van het feit dat instroom in de WIA door de veranderde wetgeving minder groot is. Gevolg hiervan is lagere bijbehorende verplichtingen.

Onderhoud gebouwen

Deze voorziening is bedoeld om groot onderhoud aan gebouwen te kunnen verrichten. Teneinde schommelingen in de exploitatie te vermijden, wordt jaarlijks een vast bedrag gestort. De jaarlijkse storting is gerelateerd aan een onderhoudsplan, opgesteld door een extern bureau. Het gewenste niveau van onderhoud is onderwerp van discussie en kan van invloed zijn op de hoogte van de jaarstorting.

Consolidatie en Concentratie ICT

Bij de opmaak van de jaarrekening 2006 is een voorziening inzake ICT kosten gecreëerd betreffende de projectkosten Ginkgo. Bij de besteding van deze subsidie is uitgegaan van het bestedingspatroon zoals in het projectplan Ginkgo aangegeven. Het restantsaldo ad € 675.000 zal naar verwachting in 2008 worden aangewend. Recente informatie m.b.t. de voortgang van het project levert op dat er nog restpunten vanuit het project resteren met een bijbehorende zeer forse financiële inspanning. Wellicht dat op basis hiervan nog een dotatie aan deze voorziening wordt gepleegd. Indien van toepassing zal hierover in de jaarrekening 2008 worden gerapporteerd.

Vorzieningen Limburg Zuid Bedragen x € 1.000							
	TOR	Wachtgeld, WW, WAO	Jubilea	Overige personeels voor- zieningen	Huisvesting	Overig	Totaal
Beginstand jaarrekening 2007	3.629	1.053	-	1.244	1.275	878	8.079
Dotatie	551	130	-	-	613	55	1.349
Onttrekking	1.859	328	-	438	820	258	3.703
Vrijval	350	-	-	177	-	-	527
Eindstand jaarrekening 2007	1.971	855	-	629	1.068	675	5.198
Dotatie	-	100	-	200	805	-	1.105
Onttrekking	1.180	130	-	300	750	675	3.035
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Prognose 2008	791	825	-	529	1.123	-	3.268
Dotatie	-	100	-	150	805	-	1.055
Onttrekking	760	100	-	150	563	-	1.573
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Begroting 2009	31	825	-	529	1.365	-	2.750
Dotatie	-	100	-	150	805	-	1.055
Onttrekking	31	150	-	150	1.050	-	1.381
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2010	-	775	-	529	1.120	-	2.424
Dotatie	-	100	-	150	805	-	1.055
Onttrekking	-	150	-	150	798	-	1.098
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2011	-	725	-	529	1.127	-	2.381
Dotatie	-	100	-	150	805	-	1.055
Onttrekking	-	150	-	150	570	-	870
Vrijval	-	-	-	-	-	-	-
Eindstand Meerjarenraming 2012	-	675	-	529	1.362	-	2.566

Tabel 15: voorzieningen (comptabel model BZK)

5.5. Vreemd vermogen

Het vreemd vermogen geeft aan in hoeverre de activa gefinancierd worden met langlopende of kortlopende schulden aan derden.

I. Langlopende schulden

Nadat in januari 2008 aflossing van de laatste langlopende lening heeft plaatsgevonden, is het korps leningvrij.

II. Kortlopende schulden

Onderstaande tabel 16 geeft de kortlopende schulden weer uit de jaarrekening 2007 alsmede de ramingen voor ultimo 2008 en 2009.

1. Een specificatie van de openstaande rijksbijdragen is weergegeven in de staat van overdrachten en bestedingen over het betreffende boekjaar. Belangrijke openstaande posten in de jaarrekening 2007 waren met name de nog niet bestede gelden inzake prestatiebekostiging 2006 en 2007 (ruim € 2,6 miljoen) en de PVOV-gelden (bijna € 1,2 miljoen).
2. Belastingen en sociale verzekeringen. Door de eindejaarsuitkering in december is deze post per 31 december telkens hoger dan gemiddeld over de rest van het boekjaar.
3. Schulden aan andere regio's, bijv. door ingehuurde diensten of personeel welke zo snel mogelijk wordt afgebouwd.
4. In samenwerkingsverbanden zijn tot heden geen grote schuldposities ontstaan, omdat betalingen zoveel mogelijk binnen het begrotingsjaar plaatsvinden.
5. In het overzicht is de totale resterende langlopende schuld per ultimo 2007 als kortlopende schuld opgenomen, omdat deze volgens planning begin 2008 geheel is afgelost.
6. Verlofstuwmeren worden volgens afspraak afgebouwd. In 2008 is de prognose dat 2.000 uren worden afgebouwd. Tegen een tarief van € 21,50 wordt de schuld dus met € 43.000 verminderd. In 2009 wordt uitgegaan van een reductie met 1400 uur. De vermindering van de schuld komt terug als baat in de exploitatie.
7. Deze post bestaat met name uit de volgende onderdelen:
 - De in 2007 als last ingeboekte bijdrage aan Cohort 2007, groot € 205.988.
 - Opgebouwde vakantietoelage over de maanden juni t/m december. Deze post is vrij constant en bedroeg ultimo 2007 ruim € 3,1 miljoen. Ultimo 2008 en 2009 zal deze echter door de effecten van de CAO 2008-2010 toenemen ten opzichte van 2007.
 - De schuld aan VtsPN en organisatie-onderdelen die daaraan zijn toegevoegd.
 - Overige nog niet bestede subsidies.
 - De schuld aan algemene crediteuren welke over de balansdatum gaan en diverse nog te betalen posten die als zodanig in de boekhouding zijn verantwoord.

(Bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009
1. Openstaande rijksbijdragen	4.795	6.536	6.036
2. Belastingen & sociale verzekeringen	5.435	5.500	5.500
3. Andere regio's (incl. KLPD en Academie)	320	320	320
4. Samenwerkingsverbanden politie	113	100	100
5. Kortlopend deel langlopende schulden	4.086	0	0
6. Verlofstuwmeren	3.239	3.196	3.166
7. Overig	11.376	12.648	13.959
Totaal	29.364	28.300	29.081

Tabel 16: specificatie kortlopende schulden

5.6. Kasstroomoverzicht

De kasstroom van een organisatie geeft inzicht in de wijze waarop de liquide middelen op de middellange termijn zich ontwikkelen en worden gebruikt.

Uit bijgaande tabel 17 valt de volgende ontwikkeling in de stand van de liquide middelen c.q. kasstroom af te lezen:

Eind 2008 bedraagt de prognose van de liquiditeitspositie ruim € 10,2 miljoen positief. Het kasstroomoverzicht (tabel 17) geeft aan dat de liquiditeitspositie daarna zeer fors daalt naar ruim € 3,1 miljoen positief ultimo 2009 en daarna zelfs negatief wordt van ruim € 4,8 miljoen negatief ultimo 2010 tot bijna € 5,9 miljoen negatief in 2012.

Aan de forse daling van de liquiditeitspositie liggen een drietal belangrijke factoren ten grondslag:

- de voorfinanciering van de investeringen in het MCC door de politie Limburg Zuid,
- de geplande investering in de IBT-faciliteit op het terrein van de Caumer in Heerlen en
- de negatieve exploitatieresultaten 2010 t/m 2012 volgens de meerjarenraming.

Vooralsnog is het uitgangspunt dat deze negatieve liquiditeitsposities worden opgevangen middels de reeds bestaande huidige kredietfaciliteit in de rekening courant van het Ministerie van Financiën. Hiervoor is momenteel door BZK een garantie afgegeven van maximaal € 13 miljoen.

De geprognosticeerde negatieve liquiditeitsposities vallen ruimschoots binnen deze grens.

In het kader van treasury-management dient te worden bekeken, of en in hoeverre op termijn de liquiditeitspositie toch nog versterkt zou moeten worden door het aantrekken van een of meerdere langlopende leningen.

- De kasstroom uit operationele activiteiten.
Dit zijn de geldstromen uit de "gewone" exploitatie, zijnde het verschil tussen de baten en de lasten, gecorrigeerd met de afschrijvingen (dit zijn wel kosten, maar geen uitgaven), de mutaties in voorzieningen en eventuele mutaties in het werkkapitaal.
- De kasstroom uit investeringsactiviteiten.
Dit is het geld dat in een jaar wordt uitgegeven aan investeringen. Dit bedrag wordt gecorrigeerd met desinvesteringen, met name verkoop van vervoermiddelen en/of panden en grond.
- De kasstroom uit financieringsactiviteiten.
Dit is het verschil tussen wat in een jaar aan leningen wordt ontvangen en wat in datzelfde jaar aan leningen wordt afgelost.

Het resultaat van de kasstromen is het vaststellen van de liquide positie op balansdatum.

Kasstroomoverzicht Limburg Zuid						
Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Beginstand liquide middelen	17.640	14.391	10.250	3.108	(4.853)	(5.257)
Operationele activiteiten						
Exploitatieresultaat boekjaar	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)
Afschrijvingen vaste activa	5.407	5.162	5.360	5.250	5.575	5.645
Mutatie voorzieningen	(2.881)	(1.930)	(518)	(326)	(43)	185
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-	-
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	(90)	2.021	(6.219)	8.000	-	-
Kasstroom operationele activiteiten	3.000	5.903	(1.377)	10.159	3.496	3.028
Investeringsactiviteiten						
Investerings materiële vaste activa	4.758	3.384	5.765	20.570	3.900	3.665
Desinvesteringen materiële vaste activa	2.598	54	-	2.450	-	-
Investerings financiële vaste activa	221	2.682	-	-	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	280	54	-	-	-	-
Kasstroom investeringsactiviteiten	(2.101)	(5.958)	(5.765)	(18.120)	(3.900)	(3.665)
Financieringsactiviteiten						
Ontvangsten langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Aflossingen langlopende schulden	4.148	4.086	-	-	-	-
Kasstroom financieringsactiviteiten	(4.148)	(4.086)	-	-	-	-
Totale kasstroom	(3.249)	(4.141)	(7.142)	(7.961)	(404)	(637)
Eindstand liquide middelen	14.391	10.250	3.108	(4.853)	(5.257)	(5.894)

Tabel 17: kasstroomoverzicht (bestuurlijk model BZK)

5.7. Treasury paragraaf

Volgens de richtlijnen van BZK omtrent treasury management en het vastgestelde treasury statuut 2008 tot 2013 van de politie Limburg Zuid dient elk jaar in de begroting een bijgestelde treasury paragraaf opgenomen te worden.

Deze treasury paragraaf heeft betrekking op het jaar 2009.

Algemeen

- **Geïntegreerd middelen beheer (GMB)**

De regiopolitie Limburg Zuid volgt (verplicht) het GMB. Dat wil zeggen dat het saldo dat de regiopolitie Limburg Zuid aanhoudt op de rekening courant van de BNG om betalingen te verrichten, aan het eind van de dag sluit op nul door het saldo van de BNG over te hevelen naar, of aan te vullen vanuit de rekening courant bij het Ministerie van Financiën.

Voor het liquide-middelen-beheer in het kader van treasury, is derhalve het saldo van de rekening courant bij het Ministerie van Financiën van belang.

- **Nieuwe wet- en regelgeving**

Vermoedelijk is de Wet FiDO voor de politieregio's niet meer van toepassing vanaf 2009.

- **Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet kan volgens het comptabele treasury model hierna voor 2009 worden vastgesteld op € 18.237.000 (= 12,5 % van de rijksbijdragen BZK).

De huidige kasgeldlimiet, waarvoor het Ministerie van BZK zich garant heeft gesteld, bedraagt slechts € 13.000.000. Deze is echter zelfs voor de financieringsbehoefte van de meerjarenraming 2010 tot en met 2012 ruim voldoende.

Specifiek

Renteverwachtingen

In de begroting 2009 wordt uitgegaan van een door BZK vastgestelde rekenrente van 3,92 % voor de rekening courant van het Ministerie van Financiën voor zowel een saldo tegoed als een saldo tekort.

Gezien de huidige marktrentes (Ministerie van Financiën) en de verwachtingen voor 2009 in de markt (ING, Montesquieu Finance), zijn deze percentages niet te optimistisch en zijn derhalve risicomijdend.

Liquiditeitsontwikkeling

Zie hoofdstuk 5.6 Kasstroomoverzicht.

Leningenportefeuille

Zoals reeds eerder in deze begroting toegelicht heeft in januari 2008 de aflossing van de laatste langlopende lening plaatsgevonden en is daarmee het korps voorlopig leningvrij. Ook de reeds eerder toegelichte negatieve stand van de liquide middelen in de jaren 2010 tot en met 2012 (zie tabel 17) geven voornamelijk geen aanleiding tot het aantrekken van langlopend vreemd vermogen.

Risicobeheer

Dit betreft voor de politie Limburg Zuid met name het renterisico ten aanzien van de liquide middelen.

Afhankelijk van de verdere ontwikkeling van de negatieve stand van de liquide middelen is het zaak de toekomstige rente-ontwikkelingen op zowel de geld- als de kapitaalmarkt goed te volgen.

Bij een oplopende rente in de markt is het wellicht beter de begrote negatieve stand van liquide middelen in de jaren 2010 tot en met 2012 niet te financieren middels de in principe variabele rente van het rekening courant krediet, maar met een langlopende lening waarbij de rente voor langere tijd wordt gefixeerd.

Treasury Limburg Zuid Bedragen x € 1.000						
	Jaarrekening 2007	Prognose 2008	Begroting 2009	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
Garantiestelling BZK voor leningen	-	-	-	-	-	-
Garantiestelling BZK voor rc-krediet	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
Gemiddelde looptijd van de leningen	-	-	-	-	-	-
Rentepercentage liquide middelen	3,6%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%
Gemiddeld rentepercentage leningen	8,7%	8,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
FVA rentedragend deel Vts PN	925	3.607	3.607	3.607	3.607	3.607
60% van huisvesting in boekjaar	24.631	24.032	24.628	32.032	30.868	29.530
Totaal limiet	25.556	27.639	28.235	35.639	34.475	33.137
Aangegane en aan te gane leningen	4.086	-	-	-	-	-
Saldo leenruimte	21.470	27.639	28.235	35.639	34.475	33.137
Rekening courant limiet 12,5%	16.280	18.011	18.237	18.168	18.047	17.795
Limiet op balansdatum : 83%	13.512	14.949	15.136	15.079	14.979	14.770
Stand Liquide Middelen	14.391	10.250	3.108	(4.853)	(5.257)	(5.894)
Saldo kredietruimte	27.903	25.199	18.244	10.226	9.722	8.876
Saldo leenruimte en kredietruimte	49.373	52.838	46.479	45.865	44.197	42.013

Tabel 18: treasury model

Bijlage 1: index opgenomen tabellen en modelverwijzing

Tabel 1:	normbedrag districten en divisies
Tabel 2:	meerjaren rijksbijdragen (junicirculaire)
Tabel 3:	kengetallen: grafieken
Tabel 4:	risicoparagraaf
Tabel 5:	personeelsinformatie (bestuurlijk model BZK)
Tabel 6a:	planning en realisatiemodel sterkteontwikkeling personeel (toelichtend model BZK)
Tabel 6b:	planning en realisatiemodel sterkteontwikkeling studenten (toelichtend model BZK)
Tabel 7:	exploitatiekening en resultaatbestemming (bestuurlijk model BZK)
Tabel 8:	verschil resultaat uit normale bedrijfsvoering begroting 2008 t/m 2011
Tabel 9:	raming verwachte personeelssterkte
Tabel 10:	staat van overdrachten en bestedingen van rijksbijdragen (comptabel model BZK)
Tabel 11:	ICT-kosten (toelichtend model BZK)
Tabel 12:	balans (bestuurlijk model BZK)
Tabel 13a:	materiële vaste activa (comptabel model BZK)
Tabel 13b:	geraamde investeringen 2009-2012
Tabel 13c:	financiële vaste activa
Tabel 14:	overzicht van reserves
Tabel 15:	voorzieningen (comptabel model BZK)
Tabel 16:	specificatie kortlopende schulden
Tabel 17:	kasstroomoverzicht (bestuurlijk model BZK)
Tabel 18:	treasury model

Bijlage 2: Kapstokmodel baten & lasten

Baten- en lastencategorieën CRRP Limburg Zuid							
Bedragen x € 1.000							
Lasten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
				2007	2008	2009	2010
1	PERSONEELSLASTEN	98.487	107.433	112.398	113.959	113.823	112.568
1.1	Salarissen huidig personeel	71.171	77.903	80.845	81.682	81.966	81.097
1.11	Schaalsalaris	59.940	62.260	66.687	70.165	70.403	69.664
1.12	Vakantie-uitkering	4.984	5.388	5.633	5.924	5.948	5.881
1.13	Eenmalige uitkeringen	459	4.211	2.196	-	-	-
1.15	Overwerkvergoeding	896	917	896	900	900	900
1.18	13de maand	4.729	5.126	5.352	5.633	5.656	5.592
1.19	Overige	163	1	81	(940)	(940)	(940)
1.2	Toelagen huidig personeel	6.901	7.029	8.158	8.250	8.034	7.946
1.21	Operationele toelagen	3.129	3.317	3.590	3.600	3.600	3.550
1.25	Levenslooptoelagen	3.106	3.152	3.804	3.890	3.814	3.776
1.29	Overige	666	560	764	760	620	620
1.3	Sociale lasten huidig personeel	15.827	17.692	19.631	20.342	20.138	19.915
1.311	Premie OP/NP	7.564	7.914	9.181	9.406	9.220	9.122
1.312	Premie ANW	-	-	-	-	-	-
1.32	Premie Arbeidsongeschiktheidpensioen	323	266	303	311	304	301
1.33	Premie FPU	1.693	1.755	2.107	2.161	2.118	2.095
1.331	Premie AFUP (pseudo)	-	-	-	-	-	-
1.35	Bijdrage Zorgverzekeringswet	3.467	4.162	4.381	4.613	4.630	4.577
1.36	Premie WW (pseudo)	(756)	(1.435)	(1.464)	(1.536)	(1.544)	(1.529)
1.37	Premie WAOWIA	3.418	4.150	4.192	4.409	4.427	4.378
1.39	Overige (w.o. UFO-premie)	118	880	931	978	982	971
1.4	Bijkomende personeelslasten huidig personeel	2.287	2.577	2.603	2.550	2.550	2.475
1.41	Reiskosten woon- werkverkeer	1.554	1.553	1.556	1.550	1.550	1.500
1.42	Kosten bedrijfsgeneeskunde	278	598	550	550	550	525
1.43	Kosten kinderopvang	6	-	-	-	-	-
1.44	Kosten dienstongevallen	5	-	-	-	-	-
1.45	Algemene kostenvergoeding	64	40	41	50	50	50
1.49	Overige	380	386	456	400	400	400
1.5	Vrijwillige politie	282	314	356	350	350	350

Lasten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
				2007	2008	2009	2010
3.0	Personeel van derden	1.338	1.618	555	535	535	535
3.01	Gedetacheerden	223	120	-	-	-	-
3.02	Uitzendkrachten	190	392	126	100	100	100
3.03	WSW 'ers	165	200	167	175	175	175
3.04	Beveiligingsbedrijven	12	675	-	-	-	-
3.05	ICT-personeel	748	-	-	-	-	-
3.09	Overige	-	231	262	260	260	260
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	681	300	250	250	250	250
6.01	Toevoeging TOR	551	-	-	-	-	-
6.02	Toevoeging Wachtgeld, WW, WAO	130	100	100	100	100	100
6.03	Toevoeging aan voorziening Jubilea	-	-	-	-	-	-
6.04	Toevoeging overige personeels voorzieningen	-	200	150	150	150	150
2	RENTE en SOORTGELIJKE KOSTEN	1.299	950	-	-	-	-
2.1	Rente rekening courant krediet MinFin	-	-	-	-	-	-
2.2	Rente leningen	1.299	950	-	-	-	-
3	OPLEIDING EN VORMING	2.122	2.731	2.766	2.750	2.350	2.350
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	1	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	2.100	2.731	2.766	2.750	2.350	2.350
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	21	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
4	HUISVESTING	8.539	10.067	9.556	8.826	8.733	8.628
2.2.1	Afschrijvingen	2.834	2.859	3.008	3.130	3.190	3.085
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.1	Energie	1.046	1.316	1.399	1.400	1.550	1.550
3.2	Huren, pachten en lease	474	765	752	558	208	208
3.3	Duurzame goederen	777	692	261	200	200	200
3.4	Overige zaken en diensten	2.140	2.975	2.588	2.300	2.450	2.450
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	655	655	743	433	330	330
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	613	805	805	805	805	805

Lasten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
				2007	2008	2009	2010
5	VERVOER	4.017	4.199	4.497	4.215	4.345	4.475
2.2.1	Afschrijvingen	1.575	1.648	1.720	1.540	1.670	1.800
2.2.2	Boekverlies activa	7	-	-	-	-	-
3.1	Energie	888	869	1.060	1.050	1.050	1.050
3.2	Huren en lease	231	109	56	50	50	50
3.3	Duurzame goederen	28	26	60	25	25	25
3.4	Overige zaken en diensten	1.288	1.547	1.601	1.550	1.550	1.550
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
6	VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	14.555	15.727	14.479	14.400	14.430	14.470
2.2.1	Afschrijvingen	881	558	503	440	550	600
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	2	-	8	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	1.188	1.097	330	350	350	350
3.4	Overige zaken en diensten	2.088	2.142	1.775	1.825	1.825	1.825
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	11.930	11.705	11.630	11.550	11.540
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	10.341	-	158	155	155	155
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	55	-	-	-	-	-
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	2.571	1.086	1.131	2.578	1.167	1.167
2.2.1	Afschrijvingen	50	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekverlies activa	38	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	50	50	1.450	50	50
3.4	Overige zaken en diensten	2.465	1.036	283	285	280	280
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	798	843	837	837
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	18	-	-	-	-	-
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	3.300	4.340	3.516	3.565	3.580	3.515
2.2.1	Afschrijvingen	67	97	129	140	165	160
2.2.2	Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	218	836	275	275	275	275
3.4	Overige zaken en diensten	2.088	2.328	2.059	2.100	2.100	2.050
4.2.1	Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Kosten regionale samenwerkingsverbanden	927	1.079	1.053	1.050	1.040	1.030
6.0	Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Lasten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
				2010	2011	2012
9 BEHEER	3.592	3.048	3.212	3.190	3.190	3.165
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren en lease	373	385	250	250	250	250
3.3 Duurzame goederen	3	3	4	5	5	5
3.4 Overige zaken en diensten	3.159	2.660	2.492	2.475	2.475	2.450
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	466	460	460	460
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	57	-	-	-	-	-
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
10 OVERIGE LASTEN	128	22	24	20	20	20
2.2.1 Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Boekverlies activa	-	-	-	-	-	-
3.2 Huren, pachten en lease	-	-	-	-	-	-
3.3 Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4 Overige zaken en diensten	107	-	-	-	-	-
4.2.1 Kosten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2 Kosten regionale samenwerkingsverbanden	21	22	24	20	20	20
6.0 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN NORMALE BEDRIJFSVOERING	138.610	149.603	151.579	153.503	151.638	150.358

00000000

Baten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
				2007	2008	2009	2010
1	PERSONEEL	3.716	1.861	1.480	1.430	1.430	1.430
1.1	Salarissen huidig personeel	1.616	636	430	430	430	430
1.11	Kortingen op salarissen	103	108	100	100	100	100
1.18	Vergoedingen bij ziekte (arbeidsongeschiktheid)	309	400	300	300	300	300
1.19	Overige	1.204	128	30	30	30	30
1.3	Sociale lasten huidig personeel	408	375	400	400	400	400
1.39	Overige	408	375	400	400	400	400
1.4	Bijkomende personeelslasten huidig personeel	47	-	-	-	-	-
1.49	Overige	47	-	-	-	-	-
3.0	Uitbesteed personeel	1.118	850	650	600	600	600
3.01	Gedetacheerden	1.118	850	650	600	600	600
3.05	Exogeen gefinancierden	-	-	-	-	-	-
3.09	Overige	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	527	-	-	-	-	-
6.01	Vrijval TOR	350	-	-	-	-	-
6.02	Vrijval Wachtgeld/WW/ WAO	-	-	-	-	-	-
6.03	Vrijval Jubilea	-	-	-	-	-	-
6.04	Vrijval overige personeelsvoorzieningen	177	-	-	-	-	-
2	RENTE	1.062	1.060	873	664	494	469
2.11	Rente rekening courant krediet MinFin	-	80	80	80	80	80
2.12	Rente deposito's ed.	1.062	880	649	440	270	245
2.13	Rente Financiering Vts Politie Nederland	-	100	144	144	144	144
3	OPLEIDING EN VORMING	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming			
				2007	2008	2009	2010
4	HUISVESTING	262	206	219	220	220	220
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.1	Energie	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren, pachten en lease	262	206	219	220	220	220
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
5	VERVOER	174	17	39	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	106	-	-	-	-	-
3.1	Energie	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	16	17	39	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	52	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
6	VERBINDINGEN EN AUTOMATISERING	336	-	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	336	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-

Baten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
7	GEWELDMIDDELEN EN UITRUSTING	23	-	-	-	-
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	23	-	-	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-
8	OPERATIONEEL	654	635	779	770	770
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	318	336	320	320	320
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	336	299	459	450	450
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-
9	BEHEER	205	167	160	160	160
2.2.1	Afschrijvingen	-	-	-	-	-
2.2.2	Boekwinst activa	-	-	-	-	-
3.2	Huren en lease	-	-	-	-	-
3.3	Duurzame goederen	-	-	-	-	-
3.4	Overige zaken en diensten	205	167	160	160	160
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-
10	OVERIGE BATEN	156	2	2	-	-
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	156	2	2	-	-
4.2.1	Baten vts Politie Nederland	-	-	-	-	-
4.2.2	Baten regionale samenwerkingsverbanden	-	-	-	-	-
6.0	Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-

Baten	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Meerjarenraming		
				2007	2008	2009
11 BIJDRAGEN	132.586	146.305	148.027	147.494	146.528	144.507
4.1 Rijksbijdragen	130.238	144.089	145.892	145.344	144.378	142.357
4.11 Algemene bijdrage BZK	125.233	139.628	135.620	130.700	128.419	127.244
4.12 Bijzondere bijdrage BZK	5.005	4.461	10.272	14.644	15.959	15.113
4.13 Bijdragen overige departementen	-	-	-	-	-	-
4.19 Overige bijdragen [o.a. gemeenten]	2.348	2.216	2.135	2.150	2.150	2.150
TOTAAL BATEN NORMALE BEDRIJFSVOERING	139.174	150.253	151.579	150.738	149.602	147.556
RESULTAAT NORMALE BEDRIJFSVOERING	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)
12 BUITENGEWONE LASTEN	-	-	-	-	-	-
12 BUITENGEWONE BATEN	-	-	-	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	564	650	-	(2.765)	(2.036)	(2.802)

07112008

Bijlage 3: Vaststelling door het algemeen veiligheidsbestuur

Deze begroting is opgesteld conform de beoordelingscriteria, vastgesteld door het ministerie van Binnenlandse Zaken & Koninkrijksrelaties. De begroting 2009 sluit met een nihilresultaat, waarbij is uitgegaan van:

- Een reële raming van de baten en lasten;
- Structurele lasten worden gedekt door structurele baten;
- Een daling van de feitelijke personele sterkte conform afspraken in het korpsarrangement.
- Een reële raming van de vermogenspositie van het korps en de mutaties daarin op de middellange termijn, volgens de momenteel geldende inzichten;
- De begroting is ingericht conform het meest recente Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP) en de Wet Harmonisatie Afschrijvingssystematiek Politie (HAP), alsmede de modellen en toelichtingen conform opgave van de Directie Politie;
- De junicirculaire 2008.

Er zijn geen besluiten genomen, noch bij het tot stand komen van deze begroting bekend, welke een substantiële afwijking van de exploitatie- of balanscijfers tot gevolg kunnen hebben.

De begroting 2009 met de meerjarenramingen 2010 - 2012 is vastgesteld in de vergadering van het algemeen veiligheidsbestuur van 31 oktober 2008.

De korpsbeheerder politie Limburg Zuid,

Drs.G.B.M.Leers

Bijlage 4: afkortingenlijst

STIMP	Stuurgroep Implementatie Modernisering Politie
BVS	Budget Verdeel Systeem
MCC	Meld- en Coördinatie Centrum
BVE	Budget Verdeel Eenheid
FTE	Full Time Equivalent
Vts	Voorziening tot samenwerking
DRR	Divisie Regionale Recherche
DEXO	Divisie Executieve Ondersteuning
AEF	Advies bureau Andersson Elffers & Felix (bureau dat nieuwe BVS heeft ontwikkeld)
PVOV	Project Versterking Opsporing en Vervolg (resultaat commissie Posthumus)
GROT	Grensoverschrijdend Observatie Team
RIK	Regionaal Informatie Knooppunt
RID	Regionale Inlichtingen Dienst
TOR	Tijdelijke Ouderen Regeling
S-ratio	Solvabiliteitsratio (eigen vermogen / balanstotaal)
P-ratio	Personeelsratio (personeel en opleiding / rijksbijdragen)
SWAP	Ruiltransactie ten behoeve van beheersing renterisico
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken
ATP	Administratief technisch personeel
EXEC	Executief personeel
VHT	Verkeers Handhavings Team
BVOM	Bureau Verkeer Openbaar Ministerie (financier van het VHT)
NPA	Nederlandse Politie Academie
PO2002	Politie Onderwijs 2002 (nieuwe vorm van politieonderwijs)
ISC	Informatie Service Centrum
CIP	Concern Informatiemanagement Politie
KLDP	Korps Landelijke Politie Diensten
SBS	Basiseenheid Stein-Beek-Schinnen
EV	Eigen Vermogen
VV	Vreemd Vermogen
TRS	Toegang Regulering Systeem (toegangsbeveiliging gebouwen)
PTPL	Publiek Toegang Politie Locaties (publieksruimten in politiebureaus)
WBT	Windows Based Terminal (opvolger van de PC in netwerk)