

Jaarrekening 2010



Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
Aanbiedingsbrief	1
Jaarrekening:	
- Balans per 31 december 2010	3
- Staat van lasten en baten 2010	5
- Toelichting op de jaarrekening 2010	7
- Toelichting op de balans	11
- Toelichting op de staat van lasten en baten	15
- Overige gegevens	29
- Controleverklaring KPMG	31
Bijlagen	33



Aan de leden van het Regionaal College

Hierbij heb ik het genoegen u de jaarrekening 2010 van de Politie Hollands Midden aan te bieden. De jaarrekening dient in samenhang met het financieel jaarverslag als de totale financiële verantwoording te worden beschouwd en daarmee ook over de in de begroting opgenomen financiële doelstellingen.

De begroting 2010 werd, als onderdeel van het korpsjaarplan 2010, op 12 november 2009 door uw College vastgesteld. Begrotingswijzigingen hebben zich niet voorgedaan.

Resultaten

Het exploitatieresultaat over 2010 bedraagt € 2,5 miljoen positief. In de begroting was een nadelig resultaat van € 2,7 miljoen geraamd. De afwijking van € 5,2 miljoen wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende vooral *incidentele* financiële mee- en tegenvallers:

Lasten

Vertraging in de uitvoering van de teamontwikkeling (onderuitputting frictiekostenbudget)	-/-	€ 2,2 mln
Effect bestedingsstop tijdelijke arbeidsongeschiktheidsuitkeringen én eigen bijdrage deelnemers RPU-regeling	-/-	€ 1,3 mln
Kosten 2010 invoering landelijk functiehuis	-/-	€ 0,8 mln
Per saldo onderuitputting overige materiële budgetten	-/-	€ 0,9 mln
Subtotaal afwijking Lasten t.o.v. begroting	-/-	€ 3,6 mln

Baten

Extra rijksbijdrage voor op te leiden aspiranten 2010		€ 0,9 mln
Niet halen 1 target prestatiebekostiging	-/-	€ 0,4 mln
Saldering overige afwijkingen		€ 0,1 mln

Subtotaal afwijking Baten t.o.v. begroting		€ 0,6 mln
--	--	------------------

Resultaat Normale bedrijfsvoering t.o.v. begroting		€ 4,2 mln
--	--	------------------

Buitengewone baten: hoger door verkoop politiepanden (Hillegom en Hazerswoude)		€ 1,0 mln
--	--	------------------

Totale afwijking ten opzichte van de begroting 2010		€ 5,2 mln
--	--	------------------

Voor een nadere analyse van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de staat van lasten en baten.

Voorgesteld wordt het batig saldo, in overeenstemming met de gebruikelijke gedragslijn uit voorgaande jaren, toe te voegen aan het eigen vermogen (algemene reserve).

Financiële risico's

Met betrekking tot de potentiële financiële risico's van Politie Hollands Midden breng ik het volgende onder uw aandacht:

- de vorming van *nationale politie* zal afgezien van de rechtspersoonlijke consequenties op dit moment niet nader te bepalen gevolgen hebben voor de huidige balanspositie, met name voor wat betreft de waardering van de huisvesting (activa en voorziening);
- de uitwerking van de besluitvorming inzake de *teamontwikkeling* zal er naar verwachting toe leiden dat Politie Hollands Midden zal worden geconfronteerd met een sterktesituatie waarin sprake is van overbezetting. Voor de kosten van deze overbezetting alsmede de te verwachten kosten van afvloeiingsregelingen op grond van het landelijk sociaal statuut is geen voorziening getroffen aangezien op dit moment nog geen sprake is van een verplichting, danwel van een mogelijkheid tot het maken van een betrouwbare inschatting van de te verwachten kosten;
- de kostenontwikkeling bij de *vtsPN* blijft onverminderd zorgelijk gegeven de onduidelijkheid over de mate waarin financiële risico's mogelijk worden afgewenteld op de korpsen. Politie Hollands Midden beschikt niet over een voorziening om deze risico's op te vangen aangezien momenteel geen verplichting bestaat.
- de herijking van het budgetverdeelsysteem, hetgeen een negatieve impact op de baten van het korps kan hebben;
- omzetting van eigen vermogen naar langlopende leningen eind 2011, waardoor de mogelijkheden om incidentele tegenvallers op te vangen binnen het eigen vermogen worden gereduceerd;

Accountantsonderzoek

De jaarrekening 2010 van de Politie Hollands Midden heb ik laten onderzoeken door KPMG Accountants N.V. Hun controleverklaring is opgenomen onder de overige gegevens.

Vaststelling

Op grond van artikel 14, lid 6 en 7 van het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP) wordt voorgesteld:

1. de jaarrekening 2010 van de Politie Hollands Midden vast te stellen;
2. het voordelig resultaat toe te voegen aan de algemene reserve;
3. de korpsbeheerder décharge te verlenen inzake het door hem in het verslagjaar gevoerde en in de jaarrekening 2010 verantwoorde financiële beheer.

De korpsbeheerder,

Drs. H.J.J. Lenferink

Leiderdorp, 31 maart 2011

BALANS PER 31 DECEMBER 2010*(bedragen x € 1.000)*

A c t i v a		31-12-2010		31-12-2009
Vaste activa				
Materiële vaste activa	87.717		92.309	
Financiële vaste activa	371		4.602	
		88.088		96.911
Vlottende activa				
Vorderingen	2.062		3.398	
Liquide middelen	2.516		13	
		4.578		3.411
Totaal		92.666		100.322

P a s s i v a		31-12-2010		31-12-2009
Eigen vermogen				
Algemene reserve	25.179		38.138	
Bestemmingsreserve	4.300		4.300	
Saldo boekjaar	2.491		-12.959	
		31.970		29.479
Voorzieningen		8.334		8.385
Langlopende schulden		26.000		29.000
Kortlopende schulden				
Schulden en overlopende passiva	26.362		26.361	
Rekening-courant krediet	0		7.097	
		26.362		33.458
Totaal		92.666		100.322

STAAT VAN LASTEN EN BATEN 2010

(bedragen x € 1.000)

Staat van lasten en baten	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
Personeel	119.512	121.815	118.130
Rente	1.006	1.078	993
Opleiding en vorming	2.317	2.888	3.263
Huisvesting	10.104	10.817	16.941
Vervoer	3.988	3.830	4.049
Verbindingen en automatisering	14.429	14.298	17.446
Geweldmiddelen en uitrusting	947	878	1.151
Operationele activiteiten	2.524	2.068	2.440
Beheer	2.050	2.452	1.793
Overige lasten	99	416	401
Totaal lasten	156.976	160.540	166.607
Baten			
Rijksbijdragen	158.514	157.846	153.407
Totaal baten	158.514	157.846	153.407
Resultaat normale bedrijfsvoering	1.538	-2.694	-13.200
Buitengewone baten	953	0	241
Resultaat voor mutatie reserves	2.491	-2.694	-12.959
Mutaties reserves	0	0	-4.300
Resultaat na mutatie reserves	2.491	-2.694	-17.259

TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2010

Op grond van de artikelen 16, 17 en 18 van het BCRRP zijn de volgende grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat gehanteerd:

Algemeen

De jaarrekening 2010 is opgesteld met inachtneming van:

- Politiewet 1993 (PW1993), Staatscourant 1994, 145;
- Het Besluit Financiën Regionale Politiekorpsen (BFRP), Staatscourant 1994, 263;
- Het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP), Staatscourant 1994, 264, laatstelijk gewijzigd bij besluit van 17 december 2002;
- Het Besluit Beheer Regionale Politiekorpsen (BBRP), Staatscourant 1994, 224;
- Regeling indicatoren vermogensbeheer Politiekorpsen, Staatscourant 2003, nr. 39;
- De regeling modellen begroting, meerjarenraming en jaarrekening regionale politiekorpsen, Staatscourant 204 d.d. 23 oktober 2007, pag. 9;
- De ministeriële regeling Harmonisatie Afschrijvingssystematiek Politie (HAP), d.d. 24 december 2003 (EA2003/84352, Staatscourant 250);
- Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten (BOA);
- Besluit Algemene Rechtspositie Politie, Staatsblad 1994, 214;
- Besluit Bezoldiging Politie, Staatsblad 1994, 215;
- Besluit reis, verblijf- en verhuiskostenvergoeding Politie, Staatscourant 2008, 234;
- Vigerende circulaire en brieven.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen (met uitzondering van het overzicht "bijdragen OM" op blz. 26) zijn vermeld in eenheden van € 1.000.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

- Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa, die op 1 januari 1994 uit de ontvlechting zijn verkregen, zijn gewaardeerd tegen de vervangingswaarde op die datum, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. In de ministeriële regeling HAP is een aantal afschrijvingstermijnen geuniformeerd om te komen tot een betere vergelijkbaarheid van de vermogenspositie van de regio's. Door uniforme toepassing van de regelgeving in de begroting en de jaarrekening zijn de afschrijvingskosten vergelijkbaar geworden.
- Geactiveerd worden in principe duurzame bedrijfsmiddelen, waarvan de aanschafwaarde per eenheid minimaal € 5.000 bedraagt.
- Bij de waardering van materiële vaste activa wordt rekening gehouden met eventuele duurzame waardeverminderingen. Waardeverminderingen komen ten laste van het resultaat van het jaar, waarin de waardevermindering optreedt en worden separaat verantwoord in een daartoe gevormde voorziening huisvesting.
- De volgende afschrijvingstermijnen worden conform de HAP toegepast:

Categorie	Afschrijvingstermijn
Gebouwen	35 jaar
Installaties	15 jaar
Inventaris	10 jaar
Vervoermiddelen	3 – 10 jaar
Verbindingsapparatuur	5 – 10 jaar
Automatiseringsapparatuur	3 – 5 jaar
Geweldmiddelen en uitrusting	8 – 15 jaar
Operationele apparatuur	5 – 10 jaar
Beheersmiddelen	5 – 10 jaar

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa wordt opgenomen de netto-vermogenswaarde (het saldo van bezittingen en schulden) van alle samenwerkingsverbanden waarin Politie Hollands Midden met invloed van betekenis deelneemt. Indien geen sprake is van invloed van betekenis, wordt de financiële activa gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-vermogenswaarde.

Langlopende leningen

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

Vlottende activa

De vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Eigen vermogen – Reserves

De aard en omvang van de bestemmingsreserves worden met inachtneming van daartoe strekkende besluiten door het Regionaal College vastgesteld op basis van een zo nauwkeurig mogelijke raming van de bedragen, die wegens specifieke aanwending van de algemene reserve dienen te worden afgezonderd.

Voorzieningen

De voorziening huisvesting is gevormd ter dekking van geconstateerde waardedalingen in combinatie met te verwachten verliezen als gevolg van wijzigingen in de huisvesting uit hoofde van schaalvergroting (samenvoeging van BPZ-teams).

De voorziening voormalig personeel dient ter dekking van de kosten van uitkeringsregelingen ten behoeve van medewerk(st)ers, die de actieve dienst hebben verlaten.

De voorziening TOR dient ter dekking van de netto uitkeringskosten ten behoeve van medewerkers, die aan deze regeling kunnen deelnemen. In de ministeriële regeling HAP is vastgelegd dat deze voorziening op het niveau van de gecumuleerde toekomstige verplichtingen dient te zijn. In verband met beëindiging van deze regelgeving is de voorziening in 2010 opgeheven.

De voorziening ambtsjubilea is gevormd ter dekking van de kosten van ambtsjubilea waarop medewerkers recht hebben bij een (overheids)dienstverband van 12,5 , 25 en 40 jaar. Bij de berekening van de omvang van deze voorziening is gebruik gemaakt van het landelijke model dat door het ministerie van Veiligheid en Justitie beschikbaar is gesteld.

De verplichtingen uit hoofde van bovengenoemde uitkeringsregelingen, die op het komende jaar betrekking hebben, zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Pensioenen

Tot 1 januari 2010 vonden de verwerking en waardering van pensioenregelingen plaats aan de hand van hun kenmerken en risico's. Bij regelingen waarbij de organisaties alleen de verplichting hadden om de overeengekomen bijdragen te betalen aan het pensioenfonds, de zogeheten toegezegdebijdrageregelingen, was de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk aan de over de periode verschuldigde pensioenpremie. In 2009 heeft de Raad voor de Jaarverslaggeving een nieuwe Richtlijn 271.3 over de pensioenen gepubliceerd. Uitgangspunt van de nieuwe Richtlijn is dat voor alle pensioenregelingen de te verwerken pensioenlast in principe gelijk is aan de verschuldigde pensioenpremie, tenzij sprake is van additionele verplichtingen op balansdatum. Deze Richtlijn dient met ingang van 1 januari 2010 te worden toegepast, wat heeft geleid tot een wijziging in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. De impact van de wijziging van de grondslagen op het vermogen en resultaat bedraagt nihil.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over de in die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Lasten en baten worden toegerekend aan de periode, waarop zij betrekking hebben.



TOELICHTING OP DE BALANS

Activa

Vaste activaMateriële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Materiële vaste activa in gebruik	87.577	89.188
Materiële vaste activa in uitvoering (onderhanden werk)	140	3.121
Totaal	87.717	92.309

Het verloop van de materiële vaste activa in gebruik kan als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)	2010	2009
Boekwaarde per 1 januari	89.188	82.062
Investeringsen	5.860	15.864
	95.048	97.926
Af: Boekwaarde desinvesteringen	372	1.584
	94.676	96.342
Af: Afschrijvingen	7.099	7.154
Boekwaarde per 31 december	87.577	89.188

In het verslagjaar is onder meer de nieuwbouw van het teambureau in Ter Aar tot stand gekomen. De desinvesteringen betreffen m.n. de verkochte panden in Hillegom en Hazerswoude.

Financiële vaste activa

De boekwaarde van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

(bedragen x € 1.000)	Kapitaalstorting vtsPN	Rentedragende lening vtsPN	Totaal
Stand per 1 januari	371	4.231	4.602
Aflossing 2010		-4.231	-4.231
Stand per 31 december	371	0	371

In de kapitaalstorting worden de samenwerkingsverbanden tot uitdrukking gebracht. Normaliter worden deze tegen netto-vermogenswaarde (saldo van bezittingen en schulden) gewaardeerd. Aangezien geen sprake is van invloed van betekenis, wordt de financiële activa gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Naar het zich laat aanzien zal de vtsPN in 2010 een tekort in exploitatie houden. Het Ministerie van Veiligheid en Justitie gaat er van uit dat het tekort 2010 ten laste gaat van de bij de vtsPN beschikbare bedragen. Politie Hollands Midden houdt derhalve geen rekening met de gevolgen van het tekort bij de vtsPN.

De rentedragende lening is in het verslagjaar door de vtsPN geheel afgelost.

Politie Hollands Midden neemt naast het landelijke samenwerkingsverband vtsPN ook deel in het samenwerkingsverband gemeenschappelijke meldkamer (GMK). Jaarlijks wordt met deelnemende partijen afgerekend. Derhalve is geen sprake van waardering van dit samenwerkingsverband als financieel vast actief.

VLOTTENDE ACTIVAVorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Overige vorderingen	1.614	3.000
Overlopende posten	448	398
Totaal	2.062	3.398

De overige vorderingen betreffen debiteuren. De daling van deze post ten opzichte van het voorgaande jaar is te verklaren doordat de bijdrage van de GMK-partners in 2009 voor een groot deel aan het einde van het jaar in rekening is gebracht; in 2010 is dit eerder gefactureerd en ontvangen.

De overlopende posten bestaan uit vooruitbetaalde kosten, welke betrekking hebben op het boekjaar 2011.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Termijndeposito's	0	0
Banktegoeden	2.502	0
Kasmiddelen	14	13
Totaal	2.516	13

Politie Hollands Midden neemt deel aan het Geïntegreerd Middelenbeheer (GMB) van het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat verplicht is gesteld om tegoeden (rekening-courant en deposito) op een rekening bij dit ministerie aan te houden.

De liquiditeitspositie is in 2010 hersteld. Enerzijds komt dit door het positieve exploitatieresultaat; anderzijds is de renteloze lening door de VtsPN ter grootte van € 4,2 miljoen afgelost.

P a s s i v a**Eigen vermogen**

Het verloop van het eigen vermogen in het verslagjaar is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Algemene Reserve	Bestemmings-Reserves	Saldo Boekjaar	Totaal
Stand per 1 januari	38.138	4.300	-12.959	29.479
Onttrekking nadelig saldo 2009	-12.959	0	12.959	0
Saldo verslagjaar	0	0	2.491	2.491
Stand per 31 december	25.179	4.300	2.491	31.970

Op grond van de Wet Vermogensbeheer geeft de S(olvabiliteits)ratio de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. De bovengrens is bepaald op 60% en de ondergrens op 25%. De S-ratio voor 2010 is: 35% (2009: 29%). Bij de begroting voor het jaar 2010 was uitgegaan van een S-ratio van 25.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	TOR	Ambtsjubilea	Voormalig personeel	Huisvesting	Totaal
Stand per 1 januari	0	2.000	385	6.000	8.385
Dotatie	8	256	189	0	453
Onttrekking	8	256	240	0	504
Vrijval	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	2.000	334	6.000	8.334

De voorzieningen worden berekend met inachtneming van de voorschriften op grond van de ministeriële regeling HAP.

De voorziening ambtsjubilea is gevormd ter dekking van de kosten van ambtsjubilea waarop medewerkers recht hebben bij een (overheids)dienstverband van 12,5 , 25 en 40 jaar.

De voorziening huisvesting dient ter dekking van voorzienbare verliezen als gevolg van de voorgenomen schaalvergroting en de geconstateerde waardevermindering. Hierbij valt te denken aan verbouwkosten in (eigendoms- en huur)panden en mogelijke boekverliezen op af te stoten eigendoms panden c.q. desinvesteringen.

Langlopende schulden

In het jaar 2005 heeft Politie Hollands Midden een langlopende lening aangetrokken bij het ministerie van Financiën. De hoofdsom van deze vaste geldlening bedroeg € 50 miljoen. Tot en met het jaar 2010 is € 21 miljoen afgelost, waardoor het saldo momenteel € 29 miljoen bedraagt. In 2011 zal € 3 miljoen worden afgelost. Deze aflossing is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva.

Voor de lening geldt een rentevast periode van 10 jaar, tegen een tarief van 3,68%. Door het ministerie van BZK is een garantstelling voor de totale omvang van € 50 miljoen afgegeven.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Kortlopende leningen	3.000	1.000
Vakantiegelden	3.812	3.673
Verlofrechten	2.151	2.443
Uitkeringen aan voormalig personeel	192	182
Tijdelijke ouderenregeling (TOR)	0	25
Openstaande Rijksbijdragen	2.293	2.548
Af te dragen loonheffing	5.530	5.293
Overige schulden	5.444	6.843
Overlopende posten	3.940	4.354
Totaal	26.362	26.361

Kortlopende leningen

De kortlopende leningen betreft de aflossing van de langlopende lening in het komend jaar.

Verlofrechten

Het totaal aantal nog niet opgenomen vakantie- en verlofuren bedraagt per einde verslagjaar 99.000 uur (ultimo 2009: 112.000 uur). De uren zijn omgerekend tegen een – door het ministerie van Veiligheid en Justitie voorgeschreven - tarief van € 21,50.

Uitkeringen aan voormalig personeel en TOR

De schulden jegens voormalig personeel hebben betrekking op uitkeringen die zullen worden verricht in het komende jaar. De tijdelijke ouderenregeling (TOR) is per 1 maart 2010 beëindigd.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Politie Hollands Midden heeft diverse langlopende verplichtingen. Deze betreffen o.a. huurcontracten op panden, meerjarige contracten voor energie, schoonmaak, kopieerapparaten en verzekeringen.

De definitieve afrekening Prestatiebesteding over 2009 vindt eerst in de loop van 2011 plaats. Dit leidt mogelijk tot een bate voor Politie Hollands Midden. De afrekening Prestatiebesteding 2010 zal later plaats vinden.

Gezien de onzekerheid over de omvang en wijze van berekening van een eventuele verplichting voor de inkoop van aanvullend pensioen, kan het korps afzien van kwantificering van de vermoedelijke verplichting. Bij de opmaak van de concept-openingsbalans zal onderzoek worden gedaan naar de gevolgen per medewerker, het korps en de Nederlandse Politie als geheel, evenals de controleerbaarheid ervan. Eerst dan wordt een voorziening mogelijk en zal naar verwachting pas in de openingsbalans van 1 januari 2012 worden opgenomen.

Gezien de onzekerheid over de omvang en wijze van berekening van een eventuele verplichting voor financiële gevolgen van de regeling partieel uittreden, kan het korps afzien van kwantificering van de vermoedelijke verplichting. Bij de opmaak van de concept-openingsbalans zal onderzoek worden gedaan naar de gevolgen per medewerker, het korps en de Nederlandse Politie als geheel, evenals de controleerbaarheid ervan. Eerst dan wordt een voorziening mogelijk en zal naar verwachting pas in de openingsbalans van 1 januari 2012 worden opgenomen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN LASTEN EN BATEN

In het onderstaande worden de lasten en baten per functie gespecificeerd en de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting toegelicht.

Baten die rechtstreeks toegerekend kunnen worden aan een functie, zijn in mindering gebracht op de betreffende lasten.

LASTEN**Personeelslasten**

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
1.1 Salarissen huidig personeel	85.064	85.543	84.367
1.2 Toelagen huidig personeel	7.007	7.067	7.139
1.3 Sociale lasten huidig personeel	22.384	23.037	21.928
1.4 Bijkomende personeelslasten huidig pers.	6.029	7.095	5.177
1.5 Vrijwillige politie	216	218	232
Subtotaal salarissen en sociale lasten	120.700	122.960	118.843
3.0 Personeel van derden	1.998	280	2.561
6.0 Toevoeging aan voorzieningen:			
- voorziening voormalig personeel	189	114	117
- voorziening ambtsjubilea	256	160	2.000
- voorziening TOR	8	10	206
Totaal lasten	123.151	123.524	123.727
Baten			
1.0 Salarissen en sociale lasten	1.969	417	1.566
3.0 Vergoeding voor personeel	1.670	1.292	4.031
6.0 Vrijval voorziening	0	0	0
Totaal baten	3.639	1.709	5.597
Per saldo personeelslasten	119.512	121.815	118.130
P-ratio (%)	77	79	79

De P(ersoneels)ratio geeft de verhouding weer tussen de totale lasten van personeel en opleiding & vorming en de structurele baten. De hierboven weergegeven p-ratio is bedoeld om vast te stellen in hoeverre de toegekende rijksbijdragen voor politiezorg worden aangewend voor personeel. De toegestane bandbreedte bedraagt: 73% - 77%.

De Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT):

Het WOPT-drempelbedrag voor 2010 is vastgesteld op € 193.000.

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

Er zijn in 2010 geen functies die het normbedrag overschrijden.

Lasten**1.1 Salarissen huidig personeel**

Het totale voordelige verschil van € 0,5 miljoen op salarissen huidig personeel is te verklaren door een onderbezetting van gemiddeld 7 fte's (voordeel € 0,3 miljoen) en minder uitgaven aan overwerk (€ 0,2 miljoen).

1.3 Sociale lasten huidig personeel

Er is sprake van een onderschrijding van € 0,5 miljoen als gevolg van lagere premies dan geraamd. De onderbezetting veroorzaakt een voordeel van € 0,1 miljoen.

1.4 Bijkomende personeelslasten huidig personeel

Het voordelige saldo van € 1,0 miljoen is als volgt te verklaren:

Voor de interne reorganisatie betreffende de wijziging teamindeling is in de begroting een stelpost opgenomen van € 2,5 miljoen. Van dit bedrag is € 0,3 miljoen besteed; er is derhalve een voordeel van € 2,2 miljoen.

In de begroting is aangenomen dat het voltallige personeel van de gemeenschappelijke meldkamer is dienst is bij Politie Hollands Midden. In 2010 was een aantal meldkamermedewerkers elders in dienst. De hiermee samenhangende kosten zijn bij Politie Hollands Midden in rekening gebracht en verantwoord onder bijkomende personeelslasten. Dit levert een nadeel op van € 0,5 miljoen.

Doordat voor de dienst Terugkeer en Vertrek kosten in rekening worden gebracht voor vacatures die niet zijn vervuld, ontstaat een nadeel van € 0,5 miljoen. Dit nadeel wordt gecompenseerd op de post salarissen huidig personeel.

Verder zijn er diverse kleine over- en onderschrijdingen die per saldo een nadeel van € 0,2 miljoen opleveren.

3.0 Personeel van derden

In verband met ziekte en afwezigheid als gevolg van zwangerschaps- en ouderschapsverlof, wordt de voortgang van de werkzaamheden voor niet-executieve taken gewaarborgd door het inzetten van uitzendkrachten.

Het merendeel van de kosten betreft de inhuur van personeel voor de pilot Frontoffice-Backoffice en voor het project archiefbeheer.

Voorts is bij de ondersteunende diensten (dienst facilitaire ondersteuning en bureau planning) personeel ingehuurd als gevolg van het niet tijdig kunnen vervullen van vacatures.

Baten

1.0 Salarissen en sociale lasten

Hieronder zijn opgenomen WAO- en ZW-uitkeringen, verhaalde en ontvangen loonschade, kortingen op het salaris in verband met (ouderschaps)verlof en de van personeelsleden ontvangen eigen bijdrage voor deelname aan "fit & gezond". Bij het opstellen van de begroting zijn deze bedragen conservatief begroot.

3.0 Vergoeding voor personeel

Er zijn meer personeelsleden gedetacheerd dan in de begroting was voorzien.

Rente

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.1 Rentelasten	1.079	1.078	1.136
Totaal lasten	1.079	1.078	1.136
Baten			
2.1 Rentebaten	73	0	143
Totaal baten	73	0	143
Per saldo rente	1.006	1.078	993

In het jaar 2010 is het rentepercentage op de deposito's dusdanig gedaald dat van deze mogelijkheid nauwelijks gebruik is gemaakt. Vanwege deze lage rente en omdat het saldo van de liquide middelen laag is geweest, zijn minder baten gerealiseerd.

Opleiding en vorming

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
3.2 Huren	3	0	4
3.3 Duurzame goederen	0	10	3
3.4 Overige zaken en diensten:			
- opleiding huidig personeel	2.140	2.665	2.962
- overige kosten	43	39	211
4.2 Kosten vtsPN	208	174	87
Totaal lasten	2.394	2.888	3.267
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten	77	0	4
Totaal baten	77	0	4
Per saldo opleiding en vorming	2.317	2.888	3.263

Lasten**3.4 Overige zaken en diensten**

De lagere lasten voor opleidingen zijn het gevolg van het feit dat de opleidingen in het kader van PVOV, na een toename in 2009, in het verslagjaar zijn afgenomen. Verder is het budget voor regionale opleidingen onderschreden.

Huisvesting

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	4.223	4.341	4.051
3.1 Energie	1.262	1.597	1.427
3.2 Huren en pachten	1.765	1.799	1.470
3.3 Duurzame goederen	195	132	55
3.4 Overige zaken en diensten:			
- zakelijke lasten	258	219	269
- schoonmaakkosten	795	976	1.014
- onderhoudskosten	1.426	1.562	1.465
- boekverlies bij verkoop	11	174	988
- overige huisvestingslasten	286	73	224
6.0 Dotatie voorziening huisvesting	0	0	6.000
Totaal lasten	<u>10.221</u>	<u>10.873</u>	<u>16.963</u>
Baten			
3.2 Huren	117	56	22
3.4 Overige zaken en diensten:	0	0	0
Totaal baten	<u>117</u>	<u>56</u>	<u>22</u>
Per saldo huisvesting	<u>10.104</u>	<u>10.817</u>	<u>16.941</u>

Lasten**3.1 Energie**

Doordat de tarieven voor energie in het verslagjaar zijn gedaald, zijn de totale lasten voor energie lager uitgevallen.

3.4 Overige zaken en diensten

In het verslagjaar is een nieuw contract voor schoonmaak ingegaan. In dit contract zijn scherpere prijsafspraken gemaakt. Daarnaast is de frequentie van glasbewassing naar beneden bijgesteld. Deze maatregelen hebben geleid tot een daling van de schoonmaakkosten. Vooruitlopend op de reorganisatie teamindeling, hebben een aantal verhuizingen en kleine verbouwingen plaats gevonden, die niet begroot waren. Hierdoor is de post overige huisvestingslasten overschreden.

Vervoer

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	1.820	1.942	1.939
3.1 Energie	766	804	678
3.2 Huren	20	17	21
3.3 Duurzame goederen	19	31	42
3.4 Overige zaken en diensten:			
- onderhoud vervoermiddelen	816	817	933
- schade en verzekering	483	427	440
- boekverlies bij verkoop/inruil	47	0	93
- overige kosten vervoermiddelen	96	19	71
4.2 Interregionale samenwerking	24	0	0
Totaal lasten	4.091	4.057	4.217
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten:			
- boekwinst bij verkoop/inruil	57	227	131
- overige baten	46	0	37
Totaal baten	103	227	168
Per saldo vervoer	3.988	3.830	4.049

Lasten**3.1 Energie**

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de gemiddelde brandstofprijzen in het verslagjaar zijn gestegen ten opzichte van het vorige jaar.

	Verbruik 2010 (x 1.000 liter)	2010 in geld (x € 1.000)	Verbruik 2009 (x 1.000 liter)	2009 in geld (x € 1.000)
Diesel	498	595	523	532
Benzine	105	171	106	146
Totaal	603	766	629	678

Verbindingen en automatisering

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	809	441	905
3.2 Huren	1	55	0
3.3 Duurzame goederen	485	121	168
3.4 Overige zaken en diensten:			
- Bijdrage landelijk netwerk C2000	1.673	1.673	1.675
- overige kosten automatisering	1.074	1.361	2.166
4.2 Samenwerking			
- Kosten vtsPN	10.377	10.647	12.870
- Interregionale samenwerking	33	0	0
Totaal lasten	14.452	14.298	17.784
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten	23	0	338
Totaal baten	23	0	338
Per saldo verbindingen en automatisering	14.429	14.298	17.446

Lasten2.2 Afschrijvingen

De meerlast ten opzichte van de begroting is het gevolg van de niet geraamde ingebruikname van het glasvezelnetwerk.

3.3 Duurzame goederen

De hogere uitgaven voor duurzame goederen zijn het gevolg van incidentele projectkosten voor de pilot Frontoffice-Backoffice en voor het Programma Verbeteren Opsporing en Vervolg (PVOV).

Geweldmiddelen en uitrusting

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	38	34	35
3.3 Duurzame goederen	65	0	63
3.4 Overige zaken en diensten:			
- kleding huidig personeel	176	56	263
- onderhoud vuurwapens	0	0	0
- overige kosten	2	38	3
4.2 Kosten vtsPN	667	750	789
Totaal lasten	948	878	1.153
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten	1	0	2
Totaal baten	1	0	2
Per saldo geweldmiddelen en uitrusting	947	878	1.151

Lasten**3.4 Overige zaken en diensten**

De kleding huidig personeel betreft kleding voor bikers, welke niet door de vtsPN wordt geleverd.

Operationele activiteiten

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	204	181	215
3.2 Huren	7	4	2
3.3 Duurzame goederen	140	77	186
3.4 Overige zaken en diensten:			
- rechercheactiviteiten	733	542	667
- verkeersactiviteiten	255	203	262
- honden	54	10	22
- verzorging arrestanten	252	262	282
- reis- en verblijfkosten	490	358	511
- tolken en vertalingen	179	163	162
- bijstand	15	0	92
- overige operationele kosten	95	167	188
4.2 Samenwerking			
- Kosten vtsPN	26	327	283
- Interregionale samenwerking	489	0	0
Totaal lasten	2.939	2.294	2.872
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten:			
- verzorging arrestanten	112	0	120
- opbrengst leges	104	83	101
- verleende bijstand	112	143	160
- overige baten	87	0	51
Totaal baten	415	226	432
Per saldo operationele activiteiten	2.524	2.068	2.440

Lasten3.4 Overige zaken en diensten

In de loop der jaren wijzigen de methoden van opsporing, al dan niet vanwege landelijke afspraken. Daarmee samenhangend wijzigt het type en de hoogte van de kosten. Dit verklaart deels de stijging van de kosten voor rechercheactiviteiten. Verder zijn de kosten voor forensische geneeskunde hoger dan geraamd.

4.2 Interregionale samenwerking

Dit betreft de kosten voor interceptie, de bijdrage aan samenwerkingsverbanden op operationeel gebied met andere regio's (met name Haaglanden) en de bijdrage aan de veiligheidsregio. In voorgaande jaren werden deze kosten onder de verschillende onderwerpen bij overige zaken en diensten verantwoord; dit jaar onder 4.2 Samenwerking.

Beheer

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
2.2 Afschrijvingen	5	5	8
3.3 Duurzame goederen	10	3	7
3.4 Overige zaken en diensten:			
- kantoorbenodigdheden en drukwerk	865	927	1.110
- vakliteratuur	96	84	75
- kosten salarisverwerking	141	150	166
- advies-, accountants- en marketingkosten	426	254	333
- regionale bijeenkomsten, vergaderingen en representatie	169	221	182
- verzekering en schade	150	143	125
- overige lasten	82	385	175
4.2 Samenwerking			
- Kosten vtsPN	297	234	315
- Interregionale samenwerking	16	62	0
Totaal lasten	<u>2.257</u>	<u>2.468</u>	<u>2.496</u>
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten	207	16	703
Totaal baten	<u>207</u>	<u>16</u>	<u>703</u>
Per saldo beheer	<u>2.050</u>	<u>2.452</u>	<u>1.793</u>

Lasten**Baten**

De baten betreffen met name verrekeningen die betrekking hebben op het voorgaande boekjaar.

Overige lasten

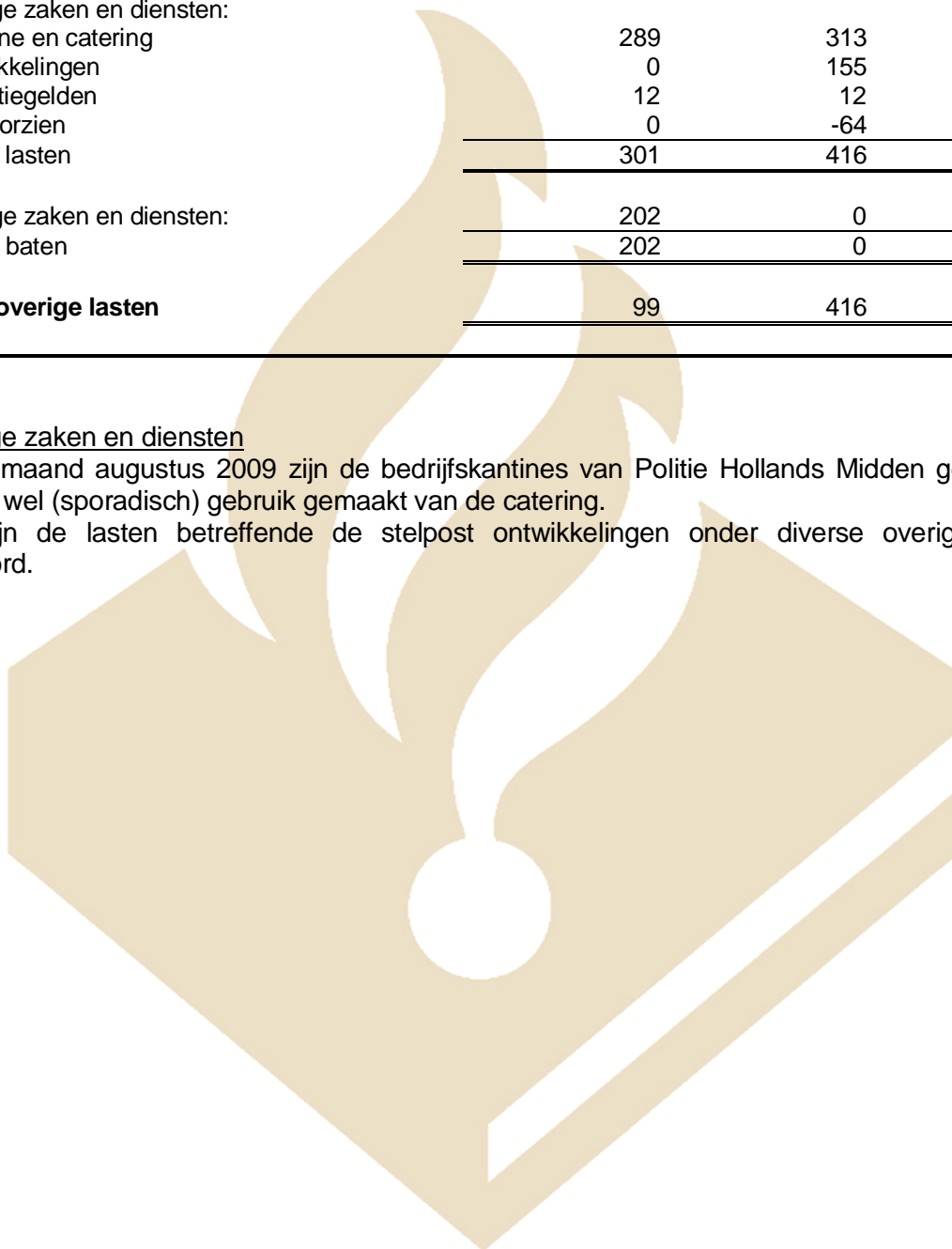
(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Lasten			
3.4 Overige zaken en diensten:			
- kantine en catering	289	313	699
- ontwikkelingen	0	155	0
- vacatiegelden	12	12	15
- onvoorzien	0	-64	0
Totaal lasten	301	416	714
Baten			
3.4 Overige zaken en diensten:	202	0	313
Totaal baten	202	0	313
Per saldo overige lasten	99	416	401

Lasten**3.4 Overige zaken en diensten**

Vanaf de maand augustus 2009 zijn de bedrijfskantines van Politie Hollands Midden gesloten. Er wordt nog wel (sporadisch) gebruik gemaakt van de catering.

Verder zijn de lasten betreffende de stelpost ontwikkelingen onder diverse overige functies verantwoord.



BATEN**Rijksbijdragen**

(bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Baten			
4.1 Overdrachten van het Rijk:			
<i>Bijdragen ministerie van Veiligheid en Justitie:</i>			
- algemene uitkering	141.298	142.036	145.223
Subtotaal algemene bijdragen	141.298	142.036	145.223
- Artikel 3	2.859	2.859	0
- Prestatiebekostiging huidig jaar	1.287	1.717	862
- Prestatiebekostiging voorgaand jaar	-54	0	-341
- Project front-backoffice	793	0	140
- Nieuwe Nederlanders	0	0	16
- Reisregeling	0	0	467
- TOR	8	0	206
- Programma intelligence	94	93	94
- Diversiteit	0	0	12
- 2 ^e fase wet DNA	16	0	0
- Bijdrage aspiranten	855	0	0
- Wijkagenten	978	973	646
- Forensisch assistenten	877	890	525
- PVOV	1.509	1.055	1.294
- Opleidingen PVOV	588	556	1.001
- Vergrijzing	945	940	652
- Regionale inlichtingendienst	344	342	345
- Regionale infodesk	430	427	431
Subtotaal bijzondere bijdragen	11.529	9.852	6.350
Totaal bijdragen Veiligheid en Justitie	152.827	151.888	151.573
<i>Overige rijksbijdragen:</i>			
- subsidies (SAOP)	73	81	106
- Pro Kid	104	0	3
- Finec	612	562	0
- GMK	3.052	3.198	0
- Stim.reg. ggw	0	0	9
- extra capaciteit ABS	90	0	0
- OM: RVHT	1.756	2.117	1.716
Subtotaal overige rijksbijdragen	5.687	5.958	1.834
Per saldo Rijksbijdragen	158.514	157.846	153.407

4.1 Overdrachten van het Rijk

De verantwoording van de algemene bijdrage is volledig conform de vermelde toekenning in de decembercirculaire 2010.

De prestatiebekostiging over het jaar 2010 is voorzichtigheidshalve slechts voor 75% verantwoord, omdat onzekerheid bestaat omtrent het behalen van 1 van de 4 afgesproken targets.

De in 2008 ontvangen en verantwoorde prestatiebekostiging over dat jaar is voor een deel door het ministerie teruggevorderd, omdat niet alle targets waren behaald. Dit is vermeld in de junicirculaire 2010.

Voor het project frontoffice-backoffice zijn zowel in het verslagjaar als in het jaar 2009 verschillende subsidies verstrekt. In het verslagjaar is voor € 0,8 miljoen aan bijdrage verantwoord.

In het verslagjaar is in totaal voor 6 maanden gebruik gemaakt van de regeling TOR.

Voor het programma versterking opsporing en vervolging (PVOV) en voor de met dit programma samenhangende opleidingen, wordt vanaf 2006 een bijzondere bijdrage toegekend. Het hier verantwoorde deel betreft de hiermee samenhangende kosten, welke in het verslagjaar zijn gemaakt.

Over de mate waarin Politie Hollands Midden heeft voldaan aan de verplichtingen in het kader van RID/RIK en overige sterkte gerelateerde bijzondere bijdragen wordt separaat verslag gedaan.

De onder overige rijksbijdragen vermelde GMK-bijdrage is in 2009 verantwoord onder baten Personeel. Voor een specificatie van de kosten van de GMK wordt verwezen naar bijlage 5.

Door het Landelijk Parket Team Verkeer (LPTV) van het Openbaar Ministerie worden drie verschillende bijdragen verstrekt voor taken die door het Regionaal Verkeers Handhavings Team (RVHT) worden uitgevoerd. De specificatie van de besteding (in euro's) is als volgt:

Omschrijving	Saldo 1/1	Ontvangen	Beschikbaar	Besteed	Restitutie	Saldo 31/12
Regioplan	0	1.788.775	1.788.775	1.713.549	0	75.226
Circle	-3.621	0	-3.621	0	0	-3.621
Reparatie	20.821	30.000	50.821	42.414	0	8.407
Totaal	17.200	1.818.775	1.835.975	1.755.963	0	80.012

BUITENGEWONE BATEN

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Per saldo buitengewone baten	953	0	241

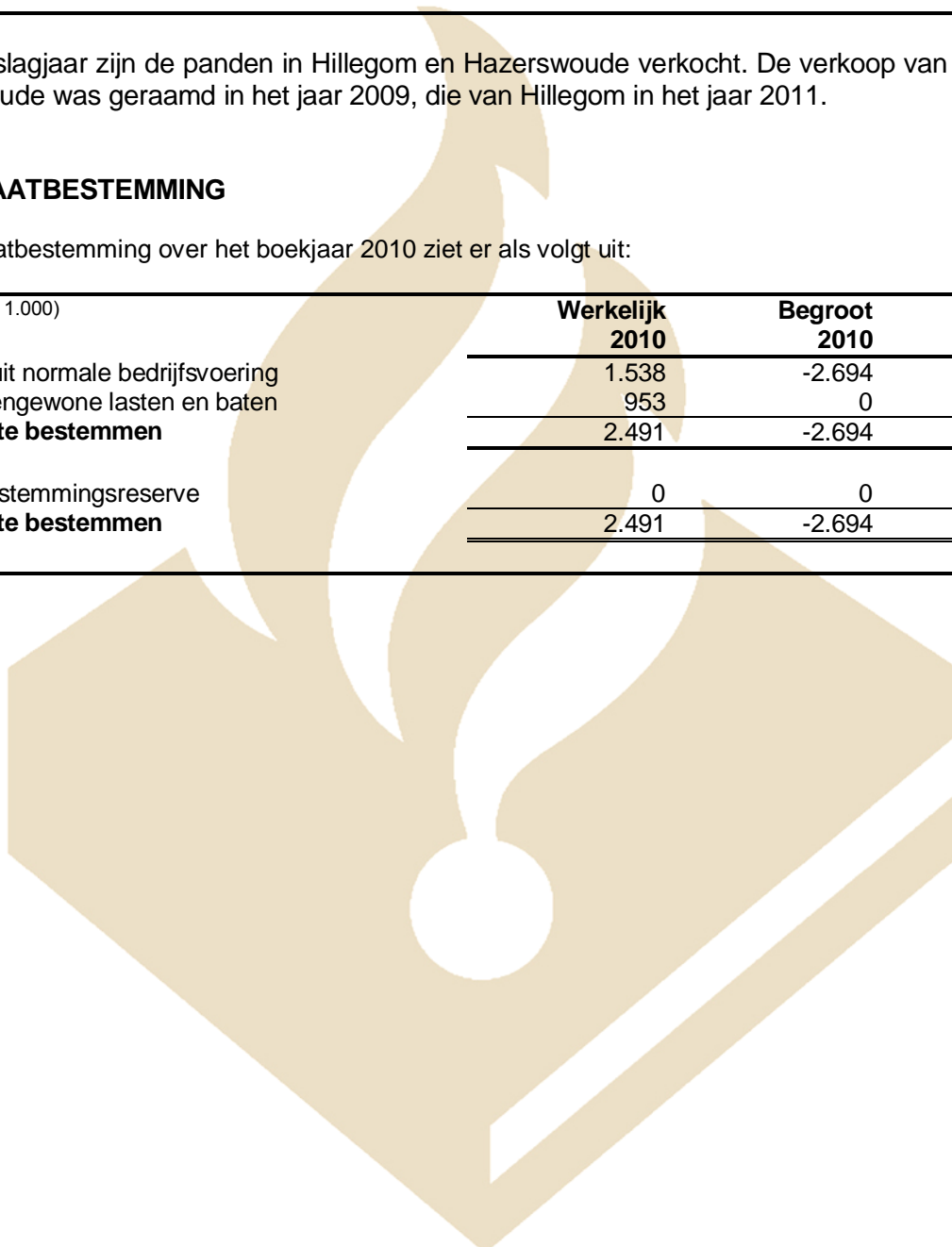
In het verslagjaar zijn de panden in Hillegom en Hazerswoude verkocht. De verkoop van het pand in Hazerswoude was geraamd in het jaar 2009, die van Hillegom in het jaar 2011.

RESULTAATBESTEMMING

De resultaatbestemming over het boekjaar 2010 ziet er als volgt uit:

(bedragen x € 1.000)

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Werkelijk 2009
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	1.538	-2.694	-13.200
Saldo buitengewone lasten en baten	953	0	241
Resultaat te bestemmen	2.491	-2.694	-12.959
Storting bestemmingsreserve	0	0	-4.300
Resultaat te bestemmen	2.491	-2.694	-17.259



OVERIGE GEGEVENS**Honoraria van de accountant**

De volgende honoraria van KPMG Accountants zijn ten laste gebracht van Politie Hollands Midden, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

(bedragen x € 1.000)	2010	2009
Jaarrekeningcontrole	84	58
Andere assurance opdrachten	11	0
Totaal	95	58



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de op pagina 3 tot en met 30 in dit rapport opgenomen jaarrekening 2010 van Politie Hollands Midden, te Leiderdorp gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over 2010 met de toelichting, waarin is opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Verantwoordelijkheid van de korpsleiding

De korpsleiding is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP), de Regeling harmonisatie afschrijvingssystematiek Politie (HAP) en de Aandachtspunten voor jaarafsluiting en opstelling van de jaarrekening 2010 van het Ministerie van V&J (brief 2011-0000020465).

De korpsleiding is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het referentiekader van het controleprotocol regionale politiekorpsen (kenmerk 2009-000034754, d.d. 29 januari 2009; hierna controleprotocol) zijn opgenomen en de Aandachtspunten voor jaarafsluiting en opstelling van de jaarrekening 2010 van het Ministerie van V&J (brief 2011-0000020465).

De korpsleiding is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de korpsleiding noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte criteria ten aanzien van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door de korpsleiding van Politie Hollands Midden gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt, overeenkomstig het controleprotocol, voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale rijksbijdragen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Politie Hollands Midden per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met het Besluit Comptabele Regelgeving Regionale Politiekorpsen (BCRRP), de Regeling harmonisatie afschrijvingsystematiek Politie (HAP) en de Aandachtspunten voor jaarafsluiting en opstelling van de jaarrekening 2010 van het Ministerie van V&J (brief 2011-0000020465).

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2010 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de begroting, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in het referentiekader van het controleprotocol zijn opgenomen en de Aandachtspunten voor jaarafsluiting en opstelling van de jaarrekening 2010 van het Ministerie van V&J (brief 2011-0000020465).

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Verder vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 31 maart 2011
KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA





Bijlagen	Pagina
1. Balans (na resultaatbestemming) per 31-12-2010	37
2. Exploitatierkening en resultaatbestemming 2010	39
3. Kasstroomoverzicht	41
4. Personeelsinformatie	43
5. Exploitatierkening Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) 2010	45



BALANS (na resultaatbestemming)

Bijlage 1

Bedragen x € 1.000 ACTIVA	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
I VASTE ACTIVA	88.088	96.911
Materiële vaste activa	87.717	92.309
Financiële vaste activa	371	4.602
II VLOTTENDE ACTIVA	4.578	3.411
Vorderingen en overlopende activa	2.062	3.398
Liquide middelen	2.516	13
TOTAAL ACTIVA	92.666	100.322

Bedragen x € 1.000 PASSIVA	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
III EIGEN VERMOGEN	31.970	29.479
Algemene reserve	31.970	29.479
IV VOORZIENINGEN	8.334	8.385
V LANGLOPENDE SCHULDEN	26.000	29.000
VI KORTLOPENDE SCHULDEN	26.362	33.458
Schulden en overlopende passiva	26.362	26.361
Liquide middelen	0	7.097
TOTAAL PASSIVA	92.666	100.322

Solvabiliteitsratio (= EV / BT)	35%	29%
--	------------	------------

Exploitatierkening en resultaatbestemming

Bijlage 2

Bedragen x € 1.000 Exploitatierkening	Begroting 2010	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
Rijksbijdragen	157.846	158.514	153.407
Totaal bijdragen	157.846	158.514	153.407

<i>Exploitatiekosten (gesaldeerd)</i>			
Personeel	121.815	119.512	118.130
Rente	1.078	1.006	993
Opleiding en vorming	2.888	2.317	3.263
Huisvesting	10.817	10.104	16.941
Vervoer	3.830	3.988	4.049
Verbindingen en automatisering	14.298	14.429	17.446
Geweldmiddelen en uitrusting	878	947	1.151
Operationeel	2.068	2.524	2.440
Beheer	2.452	2.050	1.793
Overige	416	99	401
Totaal exploitatiekosten	160.540	156.976	166.607

Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-2.694	1.538	-13.200
Buitengewone baten	0	953	241
Buitengewone lasten	0	0	0
Exploitatieresultaat	-2.694	2.491	-12.959

Resultaatbestemming, bedragen x € 1.000	Begroting 2010	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
<i>Bestemmingsreserves</i>	0	0	0
-dotaties bestemmingsreserves	0	0	4.300
-onttrekkingen bestemmingsreserves			0
Naar algemene reserve	-2.694	2.491	-12.959
Bestemming exploitatieresultaat	-2.694	2.491	-17.259

P-ratio	79%	77%	79%
----------------	------------	------------	------------

Kasstroomoverzicht

Bijlage 3

Bedragen x € 1.000	Begroting 2010	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
Stand liquide middelen begin boekjaar	-9.913	-7.084	4.513
Operationele activiteiten			
Exploitatieresultaat boekjaar	-2.694	2.491	-12.959
Afschrijvingen vaste activa	6.944	7.099	7.153
Mutatie voorzieningen	0	-51	7.310
Overige mutaties eigen vermogen	0	0	0
Mutatie werkkapitaal (excl. liquide middelen)	600	-663	-4.258
Kasstroom operationele activiteiten	4.850	8.876	-2.754
Investeringsactiviteiten			
Investeringsen	-10.742	-2.879	-9.428
Desinvesteringen	175	372	1.585
Desinvesteringen financiële vaste activa	0	4.231	0
Kasstroom investeringsactiviteiten	-10.567	1.724	-7.843
Financieringsactiviteiten			
Ontvangsten langlopende schulden	0	0	0
Aflossingen langlopende schulden	-1.000	-1.000	-1.000
Kasstroom financieringsactiviteiten	-1.000	-1.000	-1.000
Stand liquide middelen eind boekjaar	-16.630	2.516	-7.084

Personeelsinformatie

Bijlage 4

	Begroting 2010	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
<u>Regulier personeel</u>			
Sterkte aanvang boekjaar in FTE	1.831	1.831	1.847
Instroom studenten (incl. toename deeltijd)	39	40	28
Instroom overig (incl. toename deeltijd)	60	66	83
Uitstroom (incl. afname deeltijd)	127	83	127
Sterkte einde boekjaar in FTE	1.803	1.854	1.831
Sterkteafpraak BZK in FTE	1.833	1.833	
Formatie in FTE	2.043	2.043	2.024
<u>Studenten</u>			
Aantal studenten aanvang boekjaar	219	202	181
Instroom nieuwe studenten	74	57	64
Uitval	18	16	15
Uitstroom naar regulier personeel	39	40	28
Aantal studenten einde boekjaar	236	203	202
<u>Eindsterktes speciale categorieën personeel (in FTE tenzij anders vermeld)</u>			
Exogeen gefinancierden	71	66	50
Gedetacheerden (uitgeleend)	15	19	28
Personeel van derden	6	42	54
Voormalig personeel (wachtgeld/ww/wao) (aantal personen)	10	10	7
Vrijwilligers (aantal personen)	125	103	121
<u>Gegevens TOR</u>			
TOR (aantal maanden)	7	6	147
Strafkorting TOR (aantal maanden)	7	6	147
<u>Financiële gegevens</u>			
Gemiddelde loonsom regulier personeel	€ 59.250	€ 57.140	€ 57.222
Gemiddelde loonsom studenten	€ 35.072	€ 35.442	€ 34.038
Personeelsratio	79%	77%	79%

Exploitatierkening GMK 2010

Bijlage 5

Bedragen x € 1.000 Exploitatierkening	Begroting 2010	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2009
Exploitatiekosten (gesaldeerd)			
Personeel	4.236	4.239	4.460
Rente	0	0	0
Opleiding en vorming	44	51	66
Huisvesting	896	912	905
Vervoer	2	19	12
Verbindingen en automatisering	1.410	889	1.449
Geweldmiddelen en uitrusting	0	12	15
Operationeel	0	39	8
Beheer	523	438	304
Overige	100	-27	65
Totaal exploitatiekosten	7.211	6.572	7.284
Bijdragen			
Brandweer	1.339	1.201	1.657
CPA	1.623	1.565	1.264
GHOR	236	236	200
Totaal bijdragen partners	3.198	3.002	3.121
Voor rekening Politie Hollands Midden	4.013	3.570	4.163

De hier getoonde cijfers zijn 100% geconsolideerd in de jaarrekening van Politie Hollands Midden. Politie Hollands Midden is beheerder/penvoerder voor de GMK.

