20240229

Toelichting Jaardocument 2023 (lasten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2023: € 1.127.339,09)
(Begroting 2023: € 1.546.000,00)
(Realisatie 2022: € 1.040.273,67)

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Personeel	€170.340,14	€195.400,00	€175.310,58	-€20.089,42

De loonkosten van de manager en huismeester MCC zijn licht lager dan begroot voor 2023.

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Rente en soortgelijke kosten	€164.927,88	€260.000,00	€170.757,22	-€89.242,78

De investeringen van het MCC zijn door de Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. De rente wordt doorbelast naar de partners en in rekening gebracht door de Politie. De realisatie over het jaar 2023 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2023	€ 4.493.611,14
Investeringen in 2023	€ 0,00
Totaal te financieren bedrag in het jaar 2023	€ 4.493.611,14

Verschuldigde rente over 2023 (o.b.v. een gemiddeld rente-percentage van 3,8%).

Totaal van de berekende rente over boekjaar 2023	€ 170.757,22

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Huisvesting	€617.840,95	€852.900,00	€683.189,55	-€169.710,45

De lagere realisatie huisvestingskosten zijn voornamelijk ontstaan door het niet vervangen en dus lagere afschrijvingskosten van meubilair/inventaris ad € 87.604, een lager energieverbruik ad € 35.982 en lagere schoonmaakkosten ad € 17.435.

Afschrijvingen (Begroot €392.985,00-Realisatie €305.380,10)

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in de jaarrekening 2023:

Afschrijvingskosten Grootboekrekening	Economische categorie 01-01-2023	Boekwaarde 01-01-2023	Investering 2023	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€3.746.886,86	€0,00	€94.483,39	€68.419,01
4040000	Verbouwingen	€136.416,26	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€557.433,30	€0,00	€76.763,32	€55.587,24
4040010	Meubilair / Inventaris	€893,34	€0,00	€138,17	€100,06
	Totaal	**€4.441.629,76**	**€0,00**	**€177.120,45**	**€128.259,65**

Energie (Begroot € 98.000-Realisatie € 62.018,30)

Stadsverwarming. - In overeenstemming met de leverancier is in 2021 de warmte opwekinstallatie Maastricht door de politie overgenomen. In 2023 zijn er geen kosten doorbelast m.b.t. de aankoop van deze installatie. Dit resulteert in een onderschrijding op de post stadsverwarming ad € 15.000.
Elektra. - De raming 2023 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2022. In de begroting van het boekjaar 2023 is op de post elektra rekening gehouden met een hernieuwde prijsstijging van energie. Doordat de energiemarkt zich in 2023 vrijwel heeft gestabiliseerd is er een onderschrijding gerealiseerd op energie van € 20.892.

Duurzame goederen (Begroot € 10.000-Realisatie € 0,00)

Duurzame goederen. - Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet worden geactiveerd. Voor het MCC zijn in 2023 geen uitgaven tlv dit budget geboekt.

Onderhoud (Begroot € 158.000-Realisatie € 151.270,18)

Onderhoud preventief. - Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand MCC. Door het uitstellen van de benodigde investeringen i.v.m. eventueel toekomstige aanpassingen in het MCC is bij dit onderdeel is een lichte overschrijding (€ 11.055) t.o.v. het begroot bedrag gerealiseerd.
Onderhoud storingen. - Betreft onderhoud voor het pand MCC dat betrekking heeft op storingen. Bij de post dagelijks onderhoud storingen is er een onderschrijding te zien (€ 8.625) t.o.v. het begroot bedrag.
Specialistische advisering technisch beheer. – Betreft specialistisch advies door derden m.b.t. technisch beheer en onderhoud huisvesting. Op deze post is een flinke onderschrijding zichtbaar van € 30.040. In verband met de herziening construct MCC zijn er ook in 2023 minimale kosten gemaakt in deze rubriek.
Overige kosten. – Voor de rubrieken bijkomende werken, onderhoud mjop, specialistische advisering technisch beheer en ongeplande vraagstukken is een overschrijding gerealiseerd van € 9.159. Deze overschrijding heeft vooral betrekking op meerjarig onderhoud wat door de jaren heen is uitgesteld i.v.m. beoogde verbouwing MCC in 2021.

Schoonmaak (Begroot € 98.000-Realisatie € 80.565,21)

Schoonmaak. - Betreft reguliere schoonmaak, glasbewassing/gevelreiniging.
In het tweede helft van het boekjaar 2023 is er een lichte daling (€ 5.600) waarneembaar m.b.t. de doorbelaste schoonmaakkosten waardoor er een onderschrijding wordt gerealiseerd op deze post van € 14.308.
Afvalverwijdering. - Betreft de vaste, maandelijkse kosten voor inzameling van gescheiden afval, papier, gft en restafval. Bij deze post is een lichte onderschrijding te zien ad € 2.127.

Overige zaken en diensten (Begroot € 45.915-Realisatie € 33.955,76)

De kosten in deze categorie liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. Alleen in de categorie overige kosten huisvesting zijn geen kosten gerealiseerd tov het begroot bedrag van € 10.315. Dit is ook de verklaring van de onderschrijding in deze rubriek.

Toevoegingen aan voorziening (Begroot € 50.000-Realisatie € 50.000)

Ter zake groot onderhoud is in het verleden een onderhoudsplan gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud. In 2022 is evenals voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening. In 2022 zijn geen kosten ten laste van deze voorziening geboekt.

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Verbindingen en automatisering	€58.270,21	€169.700,00	€48.156,00	-€121.544,00

In verband met de herziening construct MCC zijn er in deze rubriek nauwelijks aankopen en geen investeringen gedaan. Dit is dan ook de reden van de hoge onderschrijding ad €121.544 in de rubriek verbindingen en automatisering.

Afschrijvingen (Begroot €115.057-Realisatie €39.465,48)

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2023	01-01-2023	2023	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€51.981.38	€0,00	€22.889,98	€16.575,50
	Totaal	**€51.981,38**	**€0,00**	**€22.889,98**	**€16.575,50**

In verband met de wel begrote maar uitgestelde investeringen is er bij deze post een positieve afwijking zichtbaar van € 75.592 t.o.v. de begroting 2023. Deze onderschrijding bij de post afschrijvingen is ook voor een groot deel verantwoordelijk voor het hoge exploitatieresultaat in deze rubriek.

Duurzame goederen (Begroot €8.000-Realisatie € 0,00)

Ook bij de post duurzame goederen zijn er in 2023 geen enkele uitgaven zichtbaar.

Overige zaken en diensten (Begroot €46.643-Realisatie €8.690,52)

In verband met de eventueel naderende aanpassingen in het MCC zijn in 2023 in deze categorie geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en kosten dataverkeer gerealiseerd. Enige kosten in 2023 zijn gemaakt in de categorie overige kosten verbindingen en automatisering (televisie en internetaansluiting). Deze categorie draagt hiermee bij aan het restant van het positieve exploitatieresultaat.

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Beheer	€28.894,49	€68.000,00	€49.925,74	-€18.074,26

In de categorie beheer is een onderschrijding ad € 19.197 waarneembaar in de categorieën huren en lease en overige zaken en diensten.

Huren en lease (Begroot €15.000-Realisatie € 3.505,38)

In 2023 zijn de kosten van huur en lease printers berekent op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Mede door het stimuleren van het thuiswerken in 2022 is het verbruik van de printers ook in 2023 aanmerkelijk lager dan voorgaande jaren.

Catering (Begroot €20.750-Realisatie €20.279,17)
De doorbelasting van de verstrekkingen koffie/thee/water zijn ook in 2023 op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking koffie/thee/water is in 2023 nagenoeg hetzelfde als het begrote bedrag voor 2023.

Externe deskundigheid (Begroot €20.000-Realisatie €22.093,63)
In verband met de overname van het MCC door de politie zijn de advocaatkosten alsook de notariskosten als nog te betalen kosten opgevoerd in deze categorie. Dit resulteert in een lichte overschrijding ad € 2.094 van het begrote bedrag voor 2023.

Vergaderkosten (Begroot €500-Realisatie €0,00)
In het boekjaar 2023 zijn geen vergaderkosten gemaakt.

Overige zaken en diensten (Begroot €11.750-Realisatie €4.047,56)
Door het blijven stimuleren van thuiswerken in het boekjaar 2023 is ook een onderschrijding zichtbaar in de categorie overige zaken en diensten. Deze categorie bestaat vooral uit kantoorbenodigdheden, papier, en representatiekosten. De papierkosten zijn doorbelast op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Zie ook de post huren en lease.

Toelichting Jaardocument 2023 (baten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2023: € 1.546.000,00)
(Begroting 2023: € 1.546.000,00)
(Realisatie 2022: € 1.487.500,00)

	2022	2023	2023	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Overige Bijdragen	€-1.487.500,00	€-1.546.000,00	€-1.546.000,00	€0,00

Overige bijdragen (Begroot €1.546.000-Realisatie €1.546.000)
De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

Toelichting Jaardocument 2023 (resultaat). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2023: € 418.660,91)
(Begroting 2023: € 0,00)
(Realisatie 2022: € 447.226,33)

Resultaat MCC 2023.

	2022	2023	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.040.273,67	€1.546.000,00	€1.127.339,09
Totaal Baten	€-1.487.500,00	€-1.546.000,00	€-1.546.000,00
Resultaat	€-447.226,33	€0,00	€-418.660,91

Totaal Lasten- Er zijn in 2023 voor € 418.660,91 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.546.000. Dit is voor een gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.089) en lagere rentekosten (€89.243) i.v.m. uitgestelde investeringen. Daarnaast zijn er vooral door het blijven stimuleren van thuiswerk veel lagere huisvestingskosten (€ 169.710) en ook uitgestelde aankopen c.q. investeringen in de categorie verbinding en automatisering (€ 121.544). Ook in de categorie beheer is een onderschrijding ad € 18.074 waarneembaar in de categorieën huren en lease en externe deskundigheid.

Totaal Baten- De bijdragen van de partners zijn in overeenstemming met de vooraf vastgestelde begroting 2023.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het positieve exploitatieresultaat 2023 ad € 418.660,91 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. De administratieve verwerking hiervan zal, na besluitvorming, in het boekjaar 2024 plaatsvinden.

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2023.

1. Resultaat 2023

Het MCC heeft over 2023 een positief exploitatieresultaat behaald van € 418.660,91. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar bovenstaande toelichting exploitatiecijfers 2023 en de toelichting op het resultaat.

2. Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde en ook van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2023 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2023 zijn er geen nieuwe investeringen opgenomen.

Aangezien de politie penvoerder is van het MCC, is het actief in zijn geheel verantwoord op een aparte entiteit buiten de administratie van de Nationale Politie. De Nationale politie heeft daarnaast haar aandeel (deelneming) in het MCC (58%) opgenomen in de balans van de Nationale politie.

Voormelde bedragen zijn als volgt gespecificeerd/verantwoord in dit jaardocument:

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Boekwaarde
Grootboekrekening	01-01-2022	01-01-2023	2023	2023	31-12-2023
4040000	Casco huisvesting	€ 3.746.886,86	€ 0,00	€ 162.902,40	€ 3.583.984,46
4040000	Verbouwingen	€ 136.416,26	€ 0,00	€ 9.888,91	€ 126.527,35
4040005	Installaties huisvesting	€ 557.433,30	€ 0,00	€ 132.350,56	€ 425.082,74
4040010	Meubilair/ Inventaris	€ 893,34	€ 0,00	€ 238.23	€ 655,11
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 51.981,38	€ 0,00	€ 39.465,48	€ 12.515,90
	Totaal	**€ 4.493.611,14**	**€ 0,00**	**€ 344.845,58**	**€ 4.148.765,56**

3. Afschrijving vaste activa

De afschrijvingskosten 2023 bedragen € 344.845,58.
De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2023 bedraagt € 7.924.107,90 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2023 bedraagt € 3.775.342,34. De boekwaarde van de materiele vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 4.148.765,56.

4. Langlopende leningen

Op dit onderdeel van de balans is het zgn. egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Tot de instelling van dit egalisatiefonds is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde Staat van Reserves en Voorzieningen en onderstaande tabel.

Ten aanzien van de verantwoording van het egalisatiefonds op deze plek heeft in het verleden overleg plaatsgevonden met de (toenmalige) externe accountant (Deloitte) van de voormalige Regio Politie Limburg-Zuid.

De specificatie van de mutaties in 2022 en 2023 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2023 ten bedrage van € 418.660,91 nog niet meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2023 van het betreffende egalisatiefonds.

Egalisatiefonds			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Saldo t/m ultimo jaar 2023	€ 1.708.517,54	€ 717.577,38	€ 990.940,16
Bij: exploitatieresultaat 2022	€ 447.226,33	€ 187.835,06	€ 259.391,27
Subtotaal egalisatiefonds	€ 2.155.743,87	€ 905.412,44	€ 1.250.331,43
Bij: bijschrijving rente 2023 (o.b.v. 3,4%)	€ 81.918,27	€ 34.405,67	€ 47.512,60
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2023	**€ 2.237.662,14**	**€ 939.818,11**	**€ 1.297.844,03**

5. Voorziening groot onderhoud

Het onderhoudsplan wordt uitgevoerd op basis van een MJOP van de Politie. Op basis daarvan wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2023 zijn er geen kosten ten laste van deze voorziening onderhoud geboekt.
Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2023 bedraagt € 560.795,06.

6. Vlottende activa / passiva

Per balansdatum (31 december 2023) zijn 2 facturen opgenomen alsnog te betalen voor een totaalbedrag van € 6.646,36. Beide posten hebben betrekking op de beëindiging van de samenwerking MCC te Maastricht d.d. 31 december 2023 (advocaatkosten en notariskosten).
Ook bij de post crediteuren staat er per balansdatum 31 december 2023 een bedrag open van € 750,57 m.b.t. tv-aansluitingen voor januari 2024. Deze kosten zijn in januari 2024 betaald en gecorrigeerd naar de entiteit van de politie. Dit i.v.m. de overdracht van het pand MCC naar de politie per 1 januari 2024.
Bij de post debiteuren staat er per balansdatum geen bedrag open.
.

7. Rekening courant

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw. Het saldo van de rekening courant partners/ politie is dan ook de sluitpost van deze balans en kan op basis van de thans voorliggende cijfers als volgt worden berekend:

Rekening courant overzicht 2023			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Investeringen (oorspronkelijk) t/m het jaar 2023	€ 10.402.816,34	€ 4.369.182,86	€ 6.033.633,48
Bij: investeringen in 2023	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: afgeschreven investeringen	€ -2.478.708,44	€ -1.041.057,54	€ -1.437.650,90
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	**€ 7.924.107,90**	**€ 3.328.125,32**	**€ 4.595.982,58**
Af: cum. Afschrijvingskosten t/m 2023	€ -3.775.342,34	€ -1.585.643,78	€ -2.189.698,56
Totaal Activa 31-12-2023	**€ 4.148.765,56**	**€ 1.742.481,54**	**€ 2.406.284,02**
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2023	€ -560.795,06	€ -235.533,93	€ -325.261,13
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2023	€ -2.237.662,14	€ -939.818,10	€ -1.297.844,04
Af: crediteuren /nog te betalen kosten 31-12-2023	€ -7.396,93	€ 3.106,71	€ -4.290,22
Af: exploitatieresultaat 2023	€ -418.660,91	€ -175.837,58	€ -242.823,33
Financiering rekening courant 31-12-2023	**€ 924.250,52**	**€ 388.185,22**	**€ 536.065,30**

Maastricht, 29 februari 2024.