20220208

Toelichting Jaardocument 2021 (lasten).

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

(Realisatie 2021: € 1.200.387,58)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.360.996,87)

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Personeel	€160.201,80	€186.380,00	€166.062,88	€20.317,12

De positieve afwijking voor 2021 heeft te maken met lagere loonkosten van de manager en huismeester MCC dan begroot.

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Rente en soortgelijke kosten	€214.763,26	€220.000,00	€198.097,27	€21.902,73

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 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2021	€ 5.213.086,14
Investeringen in 2021	€ 0,00
Totaal te financieren bedrag in het jaar 2021	€ 5.213.086,14

Verschuldigde rente over 2021 (o.b.v. een gemiddeld rentepercentage van 3,80%).

Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2021	€ 198.097,27

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Huisvesting	€815.700,39	€827.800,00	€683.660,34	€144.139,66

Afschrijvingen (Begroot €351.415,00-Realisatie €306.007,32).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

Afschrijvingskosten Grootboekrekening	Economische categorie 01-01-2021	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€4.072.691,66	€0,00	€94.483,39	€68.419,01
4040000	Verbouwingen	€156.194,08	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€822.134,42	€0,00	€76.763,32	€55.587,24
4040010	Meubilair / Inventaris	€2.101,55	€0,00	€501,96	€363,49
	Totaal	**€5.053.121,71**	**€0,00**	**€177.484,24**	**€128.523,08**

CONCEPT

Energie (Begroot € 126.000-Realisatie € 88.724,98).
Stadsverwarming. - De onderschrijding van deze post is toe te wijzen aan de post stadsverwarming ad € 53.891. Conform afspraak met de leverancier is in 2021 de warmte opwekinstallatie Maastricht door de politie overgenomen. In 2022 zal bepaald worden hoe deze kosten naar het MCC worden doorbelast.
Elektra. - De raming 2021 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2020. I.v.m. huidige ontwikkelingen van de energieprijzen is op de post elektra een kleine overschrijding te zien in het boekjaar 2021 ad € 16.735.

Duurzame goederen (Begroot € 15.000-Realisatie € 0,00).
Duurzame goederen. Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. MCC zijn in 2021 geen uitgaven tlv dit budget geboekt.

Onderhoud (Begroot € 130.000-Realisatie € 128.991,14).
Onderhoud preventief. - Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand. Door het uitstellen van de benodigde investeringen i.v.m. eventueel toekomstige aanpassingen in het MCC is bij dit onderdeel is een stevige overschrijding (€ 40.094) t.o.v. het begroot bedrag gerealiseerd.
Onderhoud storingen. - Betreft onderhoud voor het pand dat betrekking heeft op storingen. Ook bij de post dagelijks onderhoud storingen wijkt de realisatie 2021 behoorlijk (€ 25.424) af t.o.v. het begroot bedrag (€ 5.000). Door het doorschuiven van de reeds ingeplande verbouwing in 2021 is, voor b.v. de klimaatbeheersing, onderhoud noodzakelijk gebleken.
Specialistische advisering technisch beheer. – Betreft specialistisch advies door derden m.b.t. onderhoud huisvesting. Op deze post is een flinke onderschrijding zichtbaar van € 42.487. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post externe deskundigheid bij de categorie beheer. Hier is dan ook een flinke overschrijding zichtbaar.

Schoonmaak (Begroot € 105.000-Realisatie € 77.969,28).
Schoonmaak. - Betreft reguliere schoonmaak, glasbewassing/gevelreiniging.
In verband met de coronamaatregelen zijn niet alle periodieke werkzaamheden volgens planning uitgevoerd en is een onderschrijding van € 14.112 verklaarbaar.
Afvalverwijdering. - Betreft de vaste, maandelijkse kosten voor inzameling van gescheiden afval, papier, gft en restafval. Ook bij deze post is een doorwerking van de coronamaatregelen zichtbaar waarbij door meer thuiswerken minder afvalverwijdering plaats heeft gevonden. Bij de post afvalverwijdering is daarom een onderschrijding zichtbaar van € 7.919.

Overige zaken en diensten (Begroot € 50.385-Realisatie € 31.967,62).
De kosten in deze categorie liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. Alleen bij de sluitpost overige kosten huisvesting zijn er dit boekjaar geen uitgaven gedaan wat resulteert in een positieve afwijking ad € 16.685 wat tevens de verklaring is in deze categorie overige zaken en diensten.

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 2021 is conform voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening. In 2021 is tevens de vervanging van een koolstoffilter ad € 31.922 ten laste van deze voorziening geboekt.

CONCEPT

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Verbindingen en automatisering	€111.933,42	€164.650,00	€74.180,32	€90.469,68

Afschrijvingen (Begroot €108.215-Realisatie €56.258,88).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2021	01-01-2021	2021	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€159.964,43	€0,00	€32.630,15	€23.628,73
	Totaal	**€159.964,43**	**€0,00**	**€32.630,15**	**€23.628,73**

In verband met de wel begrote maar uitgestelde investeringen is er bij deze post een positieve afwijking zichtbaar van € 51.956 t.o.v. de begroting 2021. Deze onderschrijding draagt tevens voor een groot deel bij aan het hoge exploitatieresultaat.

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

Ook bij de post duurzame goederen zijn er in 2021 geen enkele uitgaven zichtbaar.

Overige zaken en diensten (Begroot €48.435-Realisatie €17.921,44).

In verband met de eventueel naderende aanpassingen in het MCC zijn in 2021 in deze categorie geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en kosten dataverkeer gerealiseerd. Enige kosten in 2021 zijn gemaakt in de categorie onderhoud verbindingsmiddelen (upgraden wifinetwerk) en overige kosten verbindingen en automatisering (televisie en internet aansluiting). Deze categorie draagt hiermee bij aan het positieve exploitatieresultaat.

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Beheer	€58.398,00	€66.000,00	€78.386,77	-€12.386,77

Huren en lease (Begroot €15.000-Realisatie € 3.617,55).

In 2021 zijn de kosten van huur en lease printers berekent op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Mede doordat in 2021 thuiswerken verplicht werd gesteld i.v.m. de actieve Coronamaatregelen is het verbruik van de printers in 2021 beduidend minder dan begroot.

Catering (Begroot €20.750-Realisatie €17.008,53).

De doorbelasting van de cateringkosten zijn in 2021 ook op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking koffie/thee/water is in 2021 nagenoeg hetzelfde als in 2020 en is licht lager dan het in de begroting opgenomen bedrag.

Externe deskundigheid (Begroot €19.000-Realisatie €55.089,48).

In verband met de beoogde bouwkundige aanpassingen in het MCC zijn in 2021 voor € 55.089 kosten aan externe deskundigheid uitgegeven. Deze kosten hebben betrekking op advies haalbaarheidsonderzoek en ontwerp en advieswerkzaamheden verbouwing MCC. De gemaakte kosten hiervan zijn beduidend hoger dan het in 2021 begrote bedrag. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post specialistische advisering technisch beheer in de categorie onderhoud huisvesting. Deze post geeft dan ook een behoorlijke onderschrijding aan.

CONCEPT

Vergaderkosten (Begroot €500-Realisatie €0,00).
In 2021 zijn weinig tot geen vergaderkosten gemaakt i.v.m. de Coronamaatregelen.

Overige zaken en diensten (Begroot €10.750-Realisatie €2.671,21).
Ook de onderschrijding bij de categorie overige zaken en diensten is vooral toe te schrijven aan de in 2021 verplichte Coronamaatregelen. 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.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (baten).

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

(Realisatie 2021: € 1.464.830,00)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.443.910,00)

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Overige Bijdragen	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00	€0,00

Overige bijdragen (Begroot €1.464.830-Realisatie €1.464.830).
De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (resultaat). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2021: € 264.442,42)
(Begroting 2021: € 0,00)
(Realisatie 2020: € 82.913,13)

Resultaat MCC 2021.

	2020	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.360.996,87	€1.464.830,00	€1.200.387,58
Totaal Baten	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00
Resultaat	€-82.913,13	€0,00	€-264.442,42

.

Totaal Lasten- Er zijn in 2021 voor € 264.442,42 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.464.830. Dit is voor een groot gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.923,20) en lagere rentekosten (€21.903) i.v.m. uitgestelde investeringen. Daarnaast zijn er vooral door de Coronamaatregelen veel lagere huisvestingskosten (€144.139) en tevens uitgestelde aankopen c.q. investeringen in de categorie verbinding en automatisering (€ 90.469). In de categorie beheer is als enige categorie een overschrijding waarneembaar ad € 12.387 m.b.t. externe deskundigheid.

Totaal Baten- De bijdragen van de partners zijn conform de vooraf vastgestelde begroting 2021.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het meevallende exploitatieresultaat 2021 ad € 264.442,42 (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 2022 plaatsvinden.

CONCEPT

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2021.

1. Resultaat 2021.

Het MCC heeft over 2021 een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 264.442,42. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar bovenstaande toelichting exploitatiecijfers 2021 en de toelichting op het resultaat.

2. Vaste activa.

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2021 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	01-01-2021	01-01-2021	2021	2021	31-12-2021
4040000	Casco huisvesting	€ 4.072.691,66	€ 0,00	€ 162.902,40	€ 3.909.789,26
4040000	Verbouwingen	€ 156.194,08	€ 0,00	€ 9.888,91	€ 146.305,17
4040005	Installaties huisvesting	€ 822.134,42	€ 0,00	€ 132.350,56	€ 689.783,86
4040010	Meubilair / Inventaris	€ 2.101,55	€ 0,00	€ 865.45	€ 1.236,10
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 159.964,43	€ 0,00	€ 56.258,88	€ 103.705,55
	Totaal	**€ 5.213.086,14**	**€ 0,00**	**€ 362.266.20**	**€ 4.850.819,94**

3. Afschrijving vaste activa.

De afschrijvingskosten 2021 bedragen € 362.266,20
De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2021 bedraagt € 9.593.684,23 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2021 bedraagt € 4.742.864,29. De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31 december 2021 € 4.850.819,94.

CONCEPT

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 2020 en 2021 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2021 ten bedrage van € 264.442,42 nog niet meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2021 van het betreffende egalisatiefonds.

Egalisatiefonds			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Saldo t/m ultimo jaar 2021	€ 1.258.048,83	€ 528.380,51	€ 729.668,32
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913,13	€ 34.823,52	€ 48.089,61
Subtotaal egalisatiefonds	€ 1.340.961,96	€ 563.204,03	€ 777.757,93
Bij: bijschrijving rente 2021 (o.b.v. 3,5%)	€ 46.933,67	€ 19.712,14	€ 27.221,53
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	**€ 1.387.895,63**	**€ 582.916,17**	**€ 804.979,46**

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 2021 is een bedrag ad € 31.921,83 (vervanging koolstoffilter) ten laste van deze voorziening geboekt. Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2021 bedraagt € 460.795,06.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum 31 december 2021 zijn er geen vlottende activa (debiteuren of nog te ontvangen bedragen) opgenomen. Bij de vlottende passiva (crediteuren en nog te betalen) is één crediteurenfactuur voor een bedrag van € 527,80 opgenomen.

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			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Investeringen (oorspr) t/m het jaar 2021	€ 10.402.816,34	€ 4.369.182,86	€ 6.033.633,48
Bij: investeringen in 2021	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: afgeschreven investeringen	€ -809.132,11	€ -339.835,49	€ -469.296,62
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	**€ 9.593.684,23**	**€ 4.029.347,37**	**€ 5.564.336,86**
Af: cum. afschrijvingskosten t/m 2021	€ -4.742.864,29	€ -1.992.003,00	€ -2.750.861,29
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2021	€ -460.795,06	€ -193.533,93	€ -267.261,13
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	€ -1.387.895,63	€ -582.916,17	€ -804.979,46
Bij: debiteuren/cred/nt betalen 31-12-2021	€ -527,80	€ -221,68	€ -306,12
Af: exploitatieresultaat 2021	€ -264.442,42	€ -111.065,82	€ -153.376,60
Financiering rekening courant 31-12-2021	**€ 2.737.159,03**	**€ 1.149.606,77**	**€ 1.587.552,26**

Maastricht, 01 februari 2022.

CONCEPT