20230124

Toelichting Jaardocument 2022 (lasten).

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

(Realisatie 2022: € 1.040.273,67)
(Begroting 2022: € 1.487.500,00)
(Realisatie 2021: € 1.200.387,58)

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Personeel	€166.062,88	€191.000,00	€170.340,14	-€20.659,86

De loonkosten van de manager en huismeester MCC zijn licht lager dan begroot voor 2022.

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Rente en soortgelijke kosten	€198.097,27	€222.000,00	€164.927,88	-€57.072,12

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 2022 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2022	€ 4.850.819,94
Investeringen in 2022	€ 0,00
Totaal te financieren bedrag in het jaar 2022	€ 4.850.819,94

Verschuldigde rente over 2022 (o.b.v. een gemiddeld rente-percentage van 3,4%).

Totaal van de berekende rente over boekjaar 2022	€ 164.927,88

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	**Begroting**	**Realisatie**	***Resultaat***
Huisvesting	€683.660,34	€840.300,00	€617.840,95	-€222.459,05

De lagere realisatie huisvestingskosten zijn voornamelijk ontstaan door het blijven stimuleren van thuiswerk (€222.459).

Afschrijvingen (Begroot €400.892,00-Realisatie €305.484,63)

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in de jaarrekening 2022:

Afschrijvingskosten Grootboekrekening	Economische categorie 01-01-2022	Boekwaarde 01-01-2022	Investering 2022	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€3.909.789,26	€0,00	€94.483,39	€68.419,01
4040000	Verbouwingen	€146.305,17	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€689.783,86	€0,00	€76.763,32	€55.587,24
4040010	Meubilair / Inventaris	€1.236,10	€0,00	€198,80	€143,96
	Totaal	**€4.747.114,39**	**€0,00**	**€177.181,08**	**€128.303,55**

Energie (Begroot € 130.500-Realisatie € 76.864,95)

Stadsverwarming. - De onderschrijding van deze post is toe te wijzen aan de post stadsverwarming ad € 53.000. Conform afspraak met de leverancier is in 2021 de warmte opwekinstallatie Maastricht door de politie overgenomen. Vooralsnog zijn er voor 2022 geen kosten doorbelast m.b.t. de aankoop van de installatie. In 2023 zal bepaald worden hoe deze kosten naar het MCC worden doorbelast.
Elektra. - De raming 2022 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2021. In de begroting van het boekjaar 2022 is op de post elektra reeds rekening gehouden met de huidige prijsstijging van energie. Hierdoor zijn de uitgaven conform begroting voor elektra in 2022. De verwachting is dat de energiemarkt zich voor 2023 meer gaat stabiliseren.

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 2022 geen uitgaven tlv dit budget geboekt.

Onderhoud (Begroot € 110.000-Realisatie € 76.864,95)

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 lichte overschrijding (€ 8.000) 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 2022 licht af (€ 7.165) t.o.v. het begroot bedrag (€ 5.000).
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 € 38.692. In verband met de herziening construct MCC zijn in 2022 minimale kosten gemaakt in deze rubriek.

Schoonmaak (Begroot € 93.000-Realisatie € 93.030,07)

Schoonmaak. - Betreft reguliere schoonmaak, glasbewassing/gevelreiniging.
In het begin van het boekjaar 2022 is er een lichte stijging (€ 5.600) waarneembaar in het contract met de leverancier SCU wat tevens de reden is van de lichte overschrijding op de post schoonmaak.
Afvalverwijdering. - Betreft de vaste, maandelijkse kosten voor inzameling van gescheiden afval, papier, gft en restafval. Bij deze post is nog steeds een doorwerking zichtbaar van het thuiswerken i.v.m. coronamaatregelen. Hierdoor zijn ook in 2022 minder kosten (€ 4.500) uitgegeven voor afvalverwijdering.

Overige zaken en diensten (Begroot € 40.908-Realisatie € 35.939,09)

De kosten in deze categorie liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. In deze categorie is de post verzekering pand MCC per abuis niet meegenomen in de verrekening 2022 en derhalve opgenomen alsnog te betalen post 2022 ad € 4.407,26

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 conform voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening. In 2022 zijn geen kosten ten laste van deze voorziening geboekt.

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Verbindingen en automatisering	€74.180,32	€167.200,00	€58.270,21	-€108.929,79

De onderschrijding op de realisatie wordt veroorzaakt door uitgestelde aankopen c.q. investeringen (€ 108.930).

Afschrijvingen (Begroot €118.224-Realisatie €51.724,17)

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2022	01-01-2022	2022	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€103.705.55	€0,00	€30.000,02	€21.724,15
	Totaal	**€103.705,55**	**€0,00**	**€30.000,02**	**€21.724,15**

In verband met de wel begrote maar uitgestelde investeringen is er bij deze post een positieve afwijking zichtbaar van € 66.500 t.o.v. de begroting 2022. 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 2022 geen enkele uitgaven zichtbaar.

Overige zaken en diensten (Begroot €40.976-Realisatie €6.546,04)

In verband met de eventueel naderende aanpassingen in het MCC zijn in 2022 in deze categorie geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en kosten dataverkeer gerealiseerd. Enige kosten in 2022 zijn gemaakt in de categorie overige kosten verbindingen en automatisering (televisie en internet aansluiting). Deze categorie draagt hiermee bij aan het positieve exploitatieresultaat.

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Beheer	€78.386,77	€67.000,00	€28.894,49	-€38.105,51

In de categorie beheer is een onderschrijding ad € 38.106 waarneembaar in de categorieën huren en lease en externe deskundigheid.

Huren en lease (Begroot €15.000-Realisatie € 4.169,47)

In 2022 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 2022 beduidend lager dan voorgaande jaren.

Catering (Begroot €20.750-Realisatie €20.080,24)

De doorbelasting van de verstrekkingen koffie/thee/water zijn ook in 2022 op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking

koffie/thee/water is in 2022 nagenoeg hetzelfde als in 2021 en is licht lager dan het in de begroting opgenomen bedrag.

Externe deskundigheid (Begroot €20.000-Realisatie €601,67)
In verband met de herziening construct MCC zijn er in de rubriek externe deskundigheid in 2022 nagenoeg geen kosten gemaakt.

Vergaderkosten (Begroot €500-Realisatie €0,00)
In het boekjaar 2022 zijn geen vergaderkosten gemaakt.

Overige zaken en diensten (Begroot €10.750-Realisatie €4.043,11)
Door het stimuleren van thuiswerken in het boekjaar 2022 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 2022 (baten).

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

(Realisatie 2022: € 1.487.500,00)
(Begroting 2022: € 1.487.500,00)
(Realisatie 2021: € 1.464.830,00)

	2021	2022	2022	2022
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Overige Bijdragen	€-1.464.830,00	€-1.487.500,00	€-1.487.500,00	€0,00

Overige bijdragen (Begroot €1.487.500-Realisatie €1.487.500)
De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

Toelichting Jaardocument 2022 (resultaat). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2022: € 447.226,33)
(Begroting 2022: € 0,00)
(Realisatie 2021: € 264.442,42)

Resultaat MCC 2022.

	2021	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.200.387,58	€1.487.500,00	€1.040.273,67
Totaal Baten	€-1.464.830,00	€-1.487.500,00	€-1.487.500,00
Resultaat	€-264.442,42	€0,00	€-447.226,33

Totaal Lasten- Er zijn in 2022 voor € 447.226,33 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.487.500. Dit is voor een gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.660) en lagere rentekosten (€57.072) i.v.m. uitgestelde investeringen. Daarnaast zijn er vooral door het blijven stimuleren van thuiswerk veel lagere huisvestingskosten (€222.459) en tevens uitgestelde aankopen c.q. investeringen in de categorie verbinding en automatisering (€ 108.930). Ook in de categorie beheer is een onderschrijding ad € 38.106 waarneembaar in de categorieën huren en lease en externe deskundigheid.

Totaal Baten- De bijdragen van de partners zijn conform de vooraf vastgestelde begroting 2022.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het positieve exploitatieresultaat 2022 ad € 447.226,33 (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 2023 plaatsvinden.

Toelichting Jaardocument 2022 (balans). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2022.

1. Resultaat 2022

Het MCC heeft over 2022 een positief exploitatieresultaat behaald van € 447.226,33. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar bovenstaande toelichting exploitatiecijfers 2022 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 2022 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2022 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	01-01-2022	2022	2022	31-12-2022
4040000	Casco huisvesting	€ 3.909.789,26	€ 0,00	€ 162.902,40	€ 3.746.886,86
4040000	Verbouwingen	€ 146.305,17	€ 0,00	€ 9.888,91	€ 136.416,26
4040005	Installaties huisvesting	€ 689.783,86	€ 0,00	€ 132.350,56	€ 557.433,30
4040010	Meubilair / Inventaris	€ 1.236,10	€ 0,00	€ 342.76	€ 893,34
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 103.705,55	€ 0,00	€ 51.724,17	€ 51.981,38
	Totaal	**€ 4.850.819,94**	**€ 0,00**	**€ 357.208,80**	**€ 4.493.611,14**

3. Afschrijving vaste activa

De afschrijvingskosten 2022 bedragen € 357.208,80.
De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2022 bedraagt € 8.170.448,09 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2022 bedraagt € 3.676.836,95. De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31 december 2022 € 4.493.611,14.

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 2021 en 2022 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2022 ten bedrage van € 447.226,33 nog niet meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2022 van het betreffende egalisatiefonds.

Egalisatiefonds			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Saldo t/m ultimo jaar 2022	€ 1.387.895,63	€ 582.916,17	€ 804.979,46
Bij: exploitatieresultaat 2021	€ 264.442,42	€ 111.065,82	€ 153.376,60
Subtotaal egalisatiefonds	€ 1.652.338,05	€ 693.981,99	€ 958.356,06
Bij: bijschrijving rente 2022 (o.b.v. 3,4%)	€ 56.179,49	€ 23.595,39	€ 32.584,10
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2022	**€ 1.708.517,54**	**€ 717.577,38**	**€ 990.940,16**

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 2022 zijn er geen kosten ten laste van deze voorziening onderhoud geboekt.
Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2022 bedraagt € 510.795,06.

6. Vlottende activa / passiva

Per balansdatum 31 december 2022 zijn er geen vlottende activa (debiteuren of nog te ontvangen bedragen) opgenomen. Bij de vlottende passiva (crediteuren en nog te betalen) is één bedrag ad € 4.407,26 m.b.t. kosten verzekering MCC pand geboekt op de post nog te betalen.

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 (let op afrondingsverschillen)			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Investeringen (oorspr) t/m het jaar 2022	€ 10.402.816,34	€ 4.369.182,86	€ 6.033.633,48
Bij: investeringen in 2022	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: afgeschreven investeringen	€ -2.232.368,25	€ -937.594,67	€ -1.294.773,59
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	**€ 8.170.448,09**	**€ 3.431.588,20**	**€ 4.738.859,89**
Af: cum. afschrijvingskosten t/m 2022	€ -3.676.836,95	€ -1.544.271,52	€ -2.132.565,43
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2022	€ -510.795,06	€ -214.533,93	€ -296.261,13
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2022	€ -1.708.517,54	€ -717.577,37	€ -990.940,17
Bij: debiteuren/cred/nt betalen 31-12-2022	€ -4.407,26	€ -1.851,05	€ -2.256,21
Af: exploitatieresultaat 2022	€ -447.226,33	€ -187.835,06	€ -259.391,27
Financiering rekening courant 31-12-2022	**€ 1.822.664,95**	**€ 765.519,28**	**€ 1.057.145,67**

Maastricht, 01 februari 2023.