

20170207

Toelichting rekening 2016 (lasten).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl. 51009960.***(Realisatie 2015: € 1.420.513,59)**(Raming 2016: € 1.433.860,00)**(Realisatie 2016: € 1.310.372,90)***LASTEN PERSONEEL.**

Realisatie 2015 € 81.192,31

Raming 2016 € 125.550,00

Realisatie 2016 € 133.368,86

401.7100 Overig personeel van derden.

Realisatie 2015: € 81.192,31

Raming 2016: € 125.550,00

Realisatie 2016: € 133.368,86

Op deze post wordt het aan de politie verschuldigde aandeel van het MCC verantwoord met betrekking tot de inzet van de huismeester(s). In 2016 is uitgegaan van de loonkosten van een 1/2 huismeester ofwel een raming van € 27.050,--. De realisatie 2016 bedraagt € 29.689,07 (op basis van extrapolatie van de realisatie jan t/m november 2016).

Daarnaast is besloten de loonkosten van de manager van het MCC ingaande 1 april 2011 voor 50% ten laste van het budget MCC te brengen. Voor 2016 betreft het een raming van € 47.130,-- bij een realisatie van € 52.149,79 (op basis van extrapolatie van de realisatie jan t/m nov 2016).

Tenslotte zijn in de begroting 2016 eveneens de loonkosten van de projectleider Meldkamer Limburg geraamd voor 50%. Voor 2016 betreft het een raming van € 51.530,--. Doordat deze kosten worden vergoed door de LMO ontstaat er een vrijval van dit budget welk in de voorziening voor de MKL worden gestort.

STUURBARE MATERIELE KOSTEN.

Realisatie 2015 € 1.339.321,28

Raming 2016 € 1.308.310,00

Realisatie 2016 € 1.177.004,04

402.1000 Rente leningen derden.

Realisatie 2015: € 301.094,63

Raming 2016: € 285.060,00

Realisatie 2016: € 280.720,04

De investeringen van het MCC zijn door de Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede wordt de rente (4%) met betrekking tot het voorgefinancierde deel van de investeringen aan de partners

(GHOR, Brandweer en Gemeenten), de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en Nationale Politie in rekening gebracht.

De realisatie over het jaar 2016 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2016: € 6.919.952,25.

Berekening van de verschuldigde rente over 2016 (obv 4%) € 276.798,09

Investeringen in 2016: € 261.463,33 (gedurende ½ jaar).

Berekening van de verschuldigde rente over 2016 (obv 3%) € 3.921,95

Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2016 € 280.720,04

404.0000 Afschrijving casco huisvesting.

Realisatie 2015: € 162.905,40

Raming 2016: € 162.910,00

Realisatie 2016: € 165.184,38

De investeringen MCC zijn door Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2016 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten, Veiligheidsregio) en de Nationale Politie alsnog in rekening gebracht. Ingaande 2016 wordt er bij de afschrijvingskosten huisvesting een splitsing gemaakt in afschrijving casco, afschrijving installaties en afschrijving meubilair / inventaris. Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde 01-01-2016	Investering in 2016	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0000	Casco huisvesting	4.887.203,65	182.558,67	95.806,94	69.377,44
404.0005	Installaties huisvesting	1.086.321,98	78.904,66	63.769,42	46.177,86
404.0010	Meubilair / inventaris	566.639,94	0,00	69.374,62	50.236,80
406.0000	Automatisering/verbinding	361.460,26	0,00	36.616,82	26.515,63
408.0000	Operationele activiteiten	7.275,29	0,00	4.029,55	2.917,95
409.0000	Beheer	11.051,12	0,00	582,70	421,95
	Totaal afschrijvingskosten	6.919.952,24	261.463,33	270.180,05	195.647,63

404.0005 Afschrijving installaties huisvesting.

Realisatie 2015: € 108.632,20

Raming 2016: € 108.630,00

Realisatie 2016: € 109.947,28

Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting bij post 404.0000 en de daarbij behorende tabel.

404.0010 Afschrijving meubilair/inventaris.

Realisatie 2015: € 122.285,00

Raming 2016: € 128.290,00

Realisatie 2016: € 119.611,42

Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting bij post 404.0000 en de daarbij behorende tabel.

404.1100 Electra huisvesting.

Realisatie 2015: € 81.949,77

Raming 2016: € 93.800,00

Realisatie 2016: € 81.484,00

De raming 2016 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2014 ten bedrage van € 83.410,52. Het verbruik werd ingaande 2012 gemeten door een zgn. tussenmeter. Door wijzigingen in het systeem ten gevolge van de realisatie Meldkamer Limburg, is deze tussenmeter in 2016 niet meer in gebruik. Voor de realisatie/aandeel 2016 is dan ook uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens een schatting en is het aandeel nader berekend op in totaal € 81.484,--. Dit bedrag komt nagenoeg overeen met de realisatie over 2015.

404.1105

Gas huisvesting.

Realisatie 2015: € 30.363,52

Raming 2016: € 25.000,00

Realisatie 2016: € 26.473,19

De raming 2016 van de kosten gasverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2014. Het verbruik werd ingaande 2012 gemeten door een zgn. tussenmeter. Door wijzigingen in het systeem ten gevolge van de realisatie Meldkamer Limburg, is deze tussenmeter in 2016 niet meer in gebruik. Voor de realisatie/aandeel 2016 is dan ook uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens een schatting en is het aandeel nader berekend op in totaal € 26.473,19.

404.1115

Water huisvesting.

Realisatie 2015: € 1.171,82

Raming 2016: € 2.000,00

Realisatie 2016: € 1.512,00

De kosten wegens waterverbruik worden begroot op het hoofdkantoor Politie Eenheid Limburg. Er is geen afzonderlijke watermeter voor het MCC. Op basis van de personele bezetting van beide gebouwen wordt aan het MCC 25% van de betreffende kosten doorbelast. Aangezien het totale waterverbruik over 2016 € 6.048,-- bedraagt, wordt als aandeel MCC een bedrag van € 1.512,-- in 2016 opgenomen.

404.6000

Duurzame goederen meubilair en inventaris.

Realisatie 2015: € 20.944,20

Raming 2016: € 28.000,00

Realisatie 2016: € 2.346,88

Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. In 2016 is onder meer een magnetron aangekocht en is de klok van de thermo-hygrometer vervangen. De realisatie in 2015 had voornamelijk betrekking op de vervanging van stoelen voor een bedrag van € 12.870,-- en voor overig meubilair werd een bedrag van € 8.074,-- uitgegeven (kasten en tafels).

404.7000

Dagelijks Onderhoud Preventief.

Realisatie 2015: € 28.510,32

Raming 2016: € 45.000,00

Realisatie 2016: € 30.497,19

Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand MCC te Maastricht. De daling van de kosten van preventief/correctief onderhoud is een gevolg van het faillissement van Imtech in augustus 2015. In de oorspronkelijke begroting 2016 is daar geen rekening mee gehouden. Sedertdien wordt het onderhoud voornamelijk verricht door de fa. Strukton.

404.7005 Dagelijks Onderhoud Storingen.

Realisatie 2015: € 29.041,81

Raming 2016: € 24.000,00

Realisatie 2016: € 25.038,54

Betreft onderhoud voor pand MCC te Maastricht dat betrekking heeft op storingen. Het bedrag heeft grotendeels betrekking op nog te betalen/te factureren kosten 3^e en 4^e kwartaal 2016 aan de fa. Strukton. Als gevolg van het vroege tijdstip van afsluiting van de jaarrekening 2016, waren de betreffende facturen nog niet ontvangen.

404.7020 Onderhoud meubilair en inventaris.

Realisatie 2015: € 804,65

Raming 2016: € 1.800,00

Realisatie 2016: € 871,94

Betreft enerzijds kosten voor de reparatie/herstel van bureaustoelen (€ 586,85) en anderzijds de reparatie van een meldkamertafel (€ 285,09) in het jaar 2016.

404.7100 Schoonmaak.

Realisatie 2015: € 48.518,51

Raming 2016: € 49.600,00

Realisatie 2016: € 59.833,59

Realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:	jaar 2016.	jaar 2015.
1. kosten wegens schoonmaakwerkzaamheden	54.637,56	42.181,68
2. aandeel kosten van glasbewassing (Hago/ISS)	1.545,00	1.500,00
3. toilethygiëne en automatenverzorging (Vendor)	3.651,03	4.836,83
Totaal	<u>59.833,59</u>	<u>48.518,51</u>

404.7105 Afvalverwijdering.

Realisatie 2015: € 7.446,09

Raming 2016: € 8.400,00

Realisatie 2016: € 12.821,00

Realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:	jaar 2016.	jaar 2015.
Aandeel in kosten afvalverwijdering	<u>12.821,00</u>	<u>7.446,09</u>

404.7190 Schoonmaak overig.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 2.800,00

Realisatie 2016: € 0,00

Realisatie in 2016 op deze post bedraagt € nihil.

404.7200 Onroerend Zaakbelasting.

Realisatie 2015: € 15.387,43

Raming 2016: € 15.880,00

Realisatie 2016: € 15.186,08

De realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2016</u>	<u>jaar 2015</u>
aandeel (1/4) kosten OZB gemeente Maastricht (eig + gebr)	<u>15.186,08</u>	<u>15.387,43</u>

404.7205 Overige belastingen en heffingen.

Realisatie 2015: € 1.806,68

Raming 2016: € 2.370,00

Realisatie 2016: € 3.858,36

De realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2016.</u>	<u>jaar 2015.</u>
aandeel in kosten (overige) heffingen gemeente Maastricht		
reinigingsrecht, rioolheffing en –afvoerheffing (25%)	<u>3.858,36</u>	<u>1.806,68</u>

404.7800 Verzekering huisvesting.

Realisatie 2015: € 5.395,56

Raming 2016: € 5.400,00

Realisatie 2016: € 6.331,08

De raming op deze post is in 2016 gebaseerd op de betaalde premie over 2015 aan Reaal voor de brand/opstal verzekering. De verzekerde waarde voor de opstal (basisdekking) bedraagt € 9.368.503,-- en voor inventaris bedraagt de verzekerde waarde € 19.050.000,--.

404.7905 Aanpassing / verbouwing.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 20.000,00

Realisatie 2016: € 0,00

Betreft kosten wegens aanpassing huisvesting welke niet worden geactiveerd. In 2016 zijn de aanpassingen in zijn geheel geactiveerd voor een bedrag van € 261.463.

404.7910 Cai en Buma.

Realisatie 2015: € 478,49

Raming 2016: € 470,00

Realisatie 2016: € 531,50

De realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2016.</u>	<u>jaar 2015.</u>
aandeel in kosten BUMA/Stemra	<u>531,50</u>	<u>478,49</u>

404.7990 Overige kosten huisvesting.

Realisatie 2015: € 3.417,04

Raming 2016: € 1.080,00

Realisatie 2016: € 1.585,47

Betreft overige kosten wegens huisvesting welke niet op een van voorgaande posten kan worden verantwoord. Realisatie 2016 betreft de kosten met betrekking tot de stroomtest van de noodstroomvoorziening.

De realisatie 2015 heeft betrekking op het opstellen van een noodzakelijk ont-ruimingsplan voor het MCC door de fa. Falck en is derhalve incidenteel van aard.

404.9000 Toevoeging voorziening huisvesting.

Realisatie 2015: € 50.000,00

Raming 2016: € 50.000,00

Realisatie 2016: € 50.000,00

Ter zake groot onderhoud heeft Adviesbureau Bertram in het verleden een planning gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud voor het betreffende gebouw. Daarnaast heeft het voormalig bedrijf Imtech een meerjaren-onderhoudsplan voor de installaties (W en E) opgemaakt. Op basis van een 10-jarige horizon is een jaarlijkse storting in het egalisatiefonds groot onderhoud gebouw MCC van € 50.000,-- voldoende.

In 2016 is een bedrag van €16.643,56 ten laste van het groot onderhoudsfonds gebracht i.v.m. vervanging vloerbedekking. Het saldo van de betreffende voorziening groot onderhoud bedraagt per ultimo 2016 een bedrag van € 262.510,56.

406.0000 Afschrijving verbindingen en automatisering.

Realisatie 2015: € 205.638,79

Raming 2016: € 94.480,00

Realisatie 2016: € 63.132,45

De investeringen MCC zijn door Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2016 van de betreffende investeringen enerzijds aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten en Veiligheidsregio), en anderzijds aan de Nationale Politie in rekening gebracht. Korthedshalve wordt verwezen naar Staat C (activa).

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaard 01-01-2016	Investering in 2016	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0000	Casco huisvesting	4.887.203,65	182.558,67	95.806,94	69.377,44
404.0005	Installaties huisvesting	1.086.321,98	78.904,66	63.769,42	46.177,86
404.0010	Meubilair / inventaris	566.639,94	0,00	69.374,62	50.236,80
406.0000	Automatisering/verbinding	361.460,26	0,00	36.616,82	26.515,63
408.0000	Operationele activiteiten	7.275,29	0,00	4.029,55	2.917,95
409.0000	Beheer	11.051,12	0,00	582,70	421,95
	Totaal afschrijvingskosten	6.919.952,24	261.463,33	270.180,05	195.647,63

406.6000 Duurzame goederen verbindingen & automatisering.

Realisatie 2015: € 5.614,52

Raming 2016: € 25.000,00

Realisatie 2016: € 0,00

Voor de aanschaf van duurzame goederen op het gebied van verbindingen is in de oorspronkelijk begroting 2016 een bedrag van € 25.000,-- opgenomen. Het betreft in principe uitgaven/kosten aanschaf van duurzame goederen ten dienste van alle gebruikers/kolommen van het MCC. De betreffende uitgaven/kosten worden dus niet geactiveerd en hebben in 2016 € nihil bedragen.

406.7000 Onderhoud verbindingsmiddelen.

Realisatie 2015: € 847,00

Raming 2016: € 7.800,00

Realisatie 2016: € 0,00

Realisatie 2015 betreft de kosten werkzaamheden Misco ten behoeve van aanleg Isra.
De realisatie voor 2016 bedraagt overigens € nihil.

406.7200 Onderhoud (automatisering) hardware.

Realisatie 2015: € 36.570,05

Raming 2016: € 43.500,00

Realisatie 2016: € 37.640,02

Betreft de kosten van het onderhoudscontract van audiovisuele middelen door de fa. Emhaes.

406.7300 Kosten dataverkeer.

Realisatie 2015: € 5.383,45

Raming 2016: € 6.000,00

Realisatie 2016: € 6.000,00

Op deze post is in 2016 uitsluitend het aandeel van MCC in kosten vaste telefonie verantwoord. Het aandeel in de kosten ter zake vaste telefonie is enerzijds gebaseerd op de realisatie over het jaar 2015 en anderzijds op raming 2016.

406.7305 Kosten mobiele telefonie.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 0,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake mobiele telefonie (aanschaf-, abonnement- en gesprekskosten) door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd. Om die reden wordt er in de begroting 2016 van het MCC geen budget opgenomen en zijn er ook geen kosten/realisatie verantwoord.

406.7900 Overige kosten verbindingen & automatisering.

Realisatie 2015: € 12.355,17

Raming 2016: € 13.990,00

Realisatie 2016: € 12.708,15

Het betreft enerzijds de verschuldigde bijdrage aan de gemeente Heerlen inzake zgn. CUC (=computer uitwijk centrum) voor een bedrag van € 8.842,68 en anderzijds de kosten van KPN, Intercon en de M7Group wegens internetaansluitingen in het MCC ten bedrage van in totaal € 3.865,47. Realisatie 2016 komt nagenoeg overeen met die van 2015.

408.0000 Afschrijving operationeel.

Realisatie 2015: € 7.952,15

Raming 2016: € 3.940,00

Realisatie 2016: € 6.947,50

De investeringen MCC zijn door Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2016 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), de Veiligheidsregio en de Nationale Politie in rekening gebracht.

Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening. De stijging van de afschrijvingskosten 2016 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is het gevolg van de investering met betrekking tot beeld en geluid. Voor een nadere toelichting wordt tevens verwezen naar de toelichting bij de balans.

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaard 01-01-2016	Investering in 2016	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0000	Casco huisvesting	4.887.203,65	182.558,67	95.806,94	69.377,44
404.0005	Installaties huisvesting	1.086.321,98	78.904,66	63.769,42	46.177,86
404.0010	Meubilair / inventaris	566.639,94	0,00	69.374,62	50.236,80
406.0000	Automatisering/verbinding	361.460,26	0,00	36.616,82	26.515,63
408.0000	Operationele activiteiten	7.275,29	0,00	4.029,55	2.917,95
409.0000	Beheer	11.051,12	0,00	582,70	421,95
	Totaal afschrijvingskosten	6.919.952,24	261.463,33	270.180,05	195.647,63

408.7610

Reis- en verblijfkosten.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 0,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake reis- en verblijfkosten door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. zal worden betaald.

409.0000

Afschrijving beheer.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 0,00

Realisatie 2016: € 1.004,65

De investeringen MCC zijn door Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2016 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten, Veiligheidsregio) en de Nationale Politie alsnog in rekening gebracht. Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening. Voor een nadere toelichting wordt tevens verwezen naar de toelichting bij de balans. Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaard 01-01-2016	Investering in 2016	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0000	Casco huisvesting	4.887.203,65	182.558,67	95.806,94	69.377,44
404.0005	Installaties huisvesting	1.086.321,98	78.904,66	63.769,42	46.177,86
404.0010	Meubilair / inventaris	566.639,94	0,00	69.374,62	50.236,80
406.0000	Automatisering/verbinding	361.460,26	0,00	36.616,82	26.515,63
408.0000	Operationele activiteiten	7.275,29	0,00	4.029,55	2.917,95
409.0000	Beheer	11.051,12	0,00	582,70	421,95
	Totaal afschrijvingskosten	6.919.952,24	261.463,33	270.180,05	195.647,63

409.5000

Huur en lease kopieerapparatuur en multifunctionals.

Realisatie 2015: € 24.500,00

Raming 2016: € 26.000,00

Realisatie 2016: € 30.000,00

Kosten van lichtdrukapparatuur en printers worden bij politie Eenheid Limburg centraal verantwoord. Door middel van een aandeel worden de uitgaven wegens feitelijke huur- en gebruikskosten betreffende apparatuur aan het MCC doorbelast. De huur- en gebruikskosten zijn voor 2016 bepaald op een bedrag van € 30.000,-- en zijn

gebaseerd op een schatting op basis van de realisatie over voorgaande jaren. Dit is exclusief het verbruik van papier t.b.v. multifunctionals / printers of anderszins.

409.7005 Kantoorbenodigdheden.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 600,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake de aanschaf van kantoorbenodigdheden door iedere kolom afzonderlijk zal worden georganiseerd, resp. betaald.

409.7010 Papier.

Realisatie 2015: € 4.000,00

Raming 2016: € 4.000,00

Realisatie 2016: € 5.000,00

Kosten van lichtdrukapparatuur en printers worden bij politie Eenheid Limburg centraal verantwoord. Door middel van een aandeel worden de uitgaven wegens feitelijke verbruik van papier aan het MCC doorbelast. De huur- en gebruikskosten zijn voor 2015 gecijferd op een bedrag van € 30.000,-- op post 409.5000 en zijn gebaseerd op een schatting op basis van de realisatie over voorgaande jaren. Dit kosten van het verbruik van papier t.b.v. multifunctionals / printers is voor 2016 nader bepaald op een bedrag van € 5.000,--.

409.7100 Vakliteratuur en Abonnementen.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 0,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake abonnementen en documentatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Om die reden is er in de begroting 2016 van het MCC geen budget opgenomen. De realisatie in 2016 is eveneens € nihil.

409.7310 Verstrekingen koffie / thee / water.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 13.910,00

Realisatie 2016: € 14.468,86

Op deze post is in 2016 uitsluitend het aandeel in de kosten met betrekking tot koffie-/ thee- / waterfaciliteit MCC verantwoord. Raming en realisatie voor 2016 ter zake bedragen € 13.910,--. Daarnaast is op deze post een bedrag van € 558,86 verantwoord ter zake aanvullende leveringen door het bedrijfsrestaurant. In 2015 zijn de kosten van koffieverstreking geraamd, resp. verantwoord op de post 409.7990 (overige kosten beheer) voor een bedrag van € 12.000.

De stijging is het gevolg van toename van het aantal medewerkers meldkamer Limburg ingaande oktober 2016.

409.7400 Deskundigheid: accountantskosten.

Realisatie 2015: € 4.280,00

Raming 2016: € 4.400,00

Realisatie 2016: € 4.400,00

De accountantskosten voor controle van de financiële administratie en de controle van de jaarrekening over 2016 wordt rekening gehouden met een bedrag van € 4.400,--. Dit bedrag komt overeen met de raming volgens de oorspronkelijke begroting 2016 en is opgenomen als nog te betalen post.

409.7605 Vergaderkosten.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 2.000,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake vergaderen door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. De realisatie 2016 bedraagt € nihil bij een raming van € 2.000,--. Het geraamde bedrag heeft tevens betrekking op de verkopen op rekening door het restaurant.

409.7915 Representatie personeel.

Realisatie 2015: € 26,50

Raming 2016: € 600,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Realisatie 2016 is dan ook € nihil.

409.7925 Representatie derden.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 600,00

Realisatie 2016: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Realisatie 2016 is dan ook € nihil.

409.7990 Overige kosten beheer.

Realisatie 2015: € 12.000,03

Raming 2016: € 1.000,00

Realisatie 2016: € 0,00

Voor het jaar 2016 is op deze post onder andere een budget van € 1.000,-- opgenomen voor uitgaven welke niet op een van vorenstaande posten kan worden verantwoord. De realisatie 2016 bedraagt € nihil.

In 2015 heeft de realisatie betrekking op het aandeel in de kosten koffie-/theefaciliteit van het MCC en is gecijferd op een bedrag van € 12.000,--.

409.7995 Lasten voorgaande jaren.

Realisatie 2015: € 0,00
Raming 2016: € 0,00
Realisatie 2016: € 1.868,47

Betreft enerzijds de afwikkeling van nog te betalen posten over voorgaande dienstjaren voor een bedrag van € 667,96, en anderzijds nagekomen lasten inzake Q4-2015 met betrekking tot toilethygiëne voor een bedrag van € 1.200,51.

412.0000 Buitengewone lasten.

Realisatie 2015: € 0,00
Raming 2016: € 0,00
Realisatie 2016: € 0,00

In de begroting 2016 van het MCC is ter zake geen budget opgenomen. De realisatie in 2016 is eveneens € nihil..

Toelichting rekening 2016 (baten).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2015: € 1.435.426,57)
(Raming 2016: € 1.433.860,00)
(Realisatie 2016: € 1.440.279,03)

804.5000 Huren en lease huisvesting.

Realisatie 2015: € 18.000,00
Raming 2016: € 18.000,00
Realisatie 2016: € 18.000,00

Voor het jaar 2016 is op deze post een realisatie van € 18.000,- opgenomen als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg voor het hebben van een 3-tal kantoorwerkplekken in het MCC. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar onderstaande tabel.

809.7900 Overige baten beheer.

Realisatie 2015: € 0,00
Raming 2016: € 0,00
Realisatie 2016: € 0,00

Betreft baten, welke niet op een van bovenstaande posten kan worden verantwoord.
De realisatie in 2015 als ook in 2016 bedraagt € nihil.

809.7995 Baten voorgaande jaren.

Realisatie 2015: € 832,01
Raming 2016: € 0,00
Realisatie 2016: € 7.032,71

Betreft meevallende afrekeningen / afboekingen / afwikkelingen van nog te betalen posten over het jaar 2015. Betreft een incidentele meevaller.

811.5000 Bijdrage partners meldkamerbeheer (politie).

Realisatie 2015: € 826.650,00
Raming 2016: € 826.654,00
Realisatie 2016: € 826.656,00

Betreft het aandeel van de politie Eenheid Limburg in de kosten van het MCC.
Voor een specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

811.5000 Bijdrage partners meldkamerbeheer (derden).

Realisatie 2015: € 589.944,56
Raming 2016: € 589.206,00
Realisatie 2016: € 588.590,32

Betreft het aandeel van de partners in de kosten MCC.

Voor een specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

In onderstaande tabel zijn de baten van het MCC voor het jaar 2016 per kolom nader gespecificeerd.

	Aandeel GHOR	Aandeel Brandweer	Aandeel Gemeenten	Aandeel Politie en RTIC	Bijdrage Veiligheidsregio	Totaal van aandeel resp bijdragen
<u>Jaarrekening 2016:</u>	811.5000	811.5000	811.5000	811.5000	804.5000	
Bijdrage per inwoner obv 602.038 inwoners x 0,64: GHOR: 0,23/per inw. Brandweer: 0,21/per inw. Gemeenten: 0,20 per inw.	138.468,74	126.427,98	120.407,60	0,00	0,00	385.304,32
Oorspronkelijke bijdrage van Korps Limburg Zuid	0,00	0,00	0,00	743.000,00	0,00	743.000,00
Additionele bijdrage ivm overschrijding budget techniek / audiovisueel	24.277,00	24.277,00	0,00	48.555,00	0,00	97.109,00
Idem aandeel SGBO	0,00	0,00	0,00	7.101,00	0,00	7.101,00
Idem aandeel RTIC	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
Oorspronkelijk bijdrage wegens inverdieneffecten	52.456,00	29.244,00	0,00	0,00	0,00	81.700,00
Extra bijdrage BDUR ivm vervallen compensabele BTW-regeling WVR	29.943,00	43.089,00	0,00	0,00	0,00	73.032,00
Bijdrage Veiligheidsregio in 3 kantoorwerkplekken	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
Totaal van de baten 2016	<u>245.144,74</u>	<u>223.037,98</u>	<u>120.407,60</u>	<u>826.656,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.433.246,32</u>
Verantwoording in 2015:						
804.5030: huur huisvesting	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
808.7600: aandeel politie	0,00	0,00	0,00	826.650,00	0,00	826.650,00
808.7600: aandeel partners	<u>245.631,42</u>	<u>223.482,34</u>	<u>120.830,80</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>589.944,56</u>
Totaal aandelen 2015	<u>245.631,42</u>	<u>223.482,34</u>	<u>120.830,80</u>	<u>826.650,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.434.594,56</u>

812.0000

Buitengewone baten.

Realisatie 2015: € 0,00

Raming 2016: € 0,00

Realisatie 2016: € 0,00

Maastricht,

26 januari 2017.

Toelichting rekening 2016 (resultaat).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2015: €	12.912,98)
(Raming 2016: €	0,00)
(Realisatie 2016: €	129.906,13)

Resultaat 2016.

913.0000**Resultaat MCC.**

Realisatie 2015: €	14.912,98
Raming 2016: €	0,00
Realisatie 2016: €	129.906,13

De baten over 2016 bedragen € 1.440.279,03 en komen nagenoeg overeen met de oorspronkelijke raming in 2016. De lasten daarentegen zijn begroot op een bedrag van € 1.310.372,90 en zijn aanmerkelijk lager dan oorspronkelijk begroot, zodat het meevallende exploitatieresultaat **€ 129.906,13** bedraagt voor het jaar 2016.

De verbetering van het resultaat ten opzichte van het budget 2016 maar ook ten opzichte van voorgaande jaren kent meerdere oorzaken. Als belangrijkste worden hier genoemd

1. Loonkosten Kwartiermaker LMO komen voor rekening van KLMO
2. De kosten van verbouwingen / aanpassingen / aanschaffingen zijn grotendeels geactiveerd en zijn/worden verantwoord op kostenplaats Meldkamer Limburg.
3. Afschrijvingskosten (met name t.a.v. verbinding en automatisering) zijn sterk gedaald als gevolg van het verstrijken van de economische levensduur. Eventuele vervangingsinvesteringen zijn/worden geactiveerd bij Meldkamer Limburg.
4. Kosten aanschaf en vervanging van automatiserings- en verbindingsmiddelen zijn ook in het jaar 2016 grotendeels geactiveerd en in de exploitatie verantwoord op de kostenplaats Meldkamer Limburg.
5. Als gevolg van de richtlijnen voor het opstellen van de jaarrekening door de centrale financiële administratie van de Nationale Politie, is de afsluiting van het boekjaar 2016 bepaald op medio december 2016 en is een relatief en absoluut hoog bedrag bepaald voor het opnemen van een nog te betalen post. Hierdoor zullen naar alle waarschijnlijkheid een aanzienlijk aantal exploitatiefacturen alsnog in 2017 worden verantwoord.

Voorgesteld wordt om dit bedrag (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. Voor de partners (42%) is dit een bedrag van € 54.560,58 en voor de politie (58%) is dit in totaal € 75.345,55. Voor een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting bij de balans en de Staat van Reserves en Voorzieningen.

Wellicht ten overvloede wordt opgemerkt, dat de bijdragen van politie en partners sinds de start van het MCC (ingande jaar 2007) niet zijn geïndexeerd.

Besloten is om het exploitatieresultaat over het jaar 2015 ad. € 14.912,98 in 2016 alsnog toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft dit voorstel in zijn vergadering van 17 juni 2016 vastgesteld.

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2016.**1. Resultaat 2016.**

Het MCC heeft over 2016 een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 129.906,13. Voorgesteld wordt om dit resultaat in het jaar 2016 alsnog naar rato toe te voegen aan het egalisatiefonds (partners en politie).

Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting 2016 van de exploitatiecijfers en de toelichting op het resultaat. Voorgesteld wordt om dit exploitatieresultaat naar rato toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC van resp. de partners (42% = € 54.560,58) en de politie (58% = € 75.345,55).

2. Vaste activa.

In het jaar 2011 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor het eerst geactiveerd voor een bedrag van netto € 9.581.536,24. De (restant) investeringen in 2012 hebben € 172.031,81 bedragen en zijn eveneens geactiveerd. 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 2016 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform richtlijn HAP.

In 2016 hebben investeringen plaatsgevonden voor een bedrag van in totaal € 261.463,33. Dit is mede een gevolg van de ontwikkelingen met betrekking tot samenvoegingen van de Meldkamers van Limburg (Noord en Zuid) en hebben grotendeels betrekking op bouwkundige werkzaamheden en aanpassingen met betrekking tot installaties.

Verder is er een splitsing aangebracht tussen eigendom politie (58%) en eigendom partners (42%). Aangezien politie penvoerder is, is het actief in zijn geheel verantwoord in de administratie van de Nationale Politie, Eenheid Limburg. Aangaande deze activering vindt dus geen verantwoording plaats in de financiële administratie van de deelnemende partners (lees: gemeenten).

Voormelde bedragen zijn als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

Afschrijvingsposten	Economische categorie	Oorspronkelijke bedrag investering t/m 2015	Oorspronkelijke investering in 2016	Afschrijving politie (58%) in 2016	Afschrijving partners(42%) in 2016
404.0000	Casco huisvesting	5.701.583,96	182.558,67	95.806,94	69.377,44
404.0005	Installaties huisvesting	1.629.482,98	78.904,66	63.769,42	46.177,86
404.0010	Meubilair / inventaris	647.173,84	0,00	69.374,62	50.236,80
406.0000	Automatisering/verbinding	1.879.421,99	0,00	36.616,82	26.515,63
408.0000	Operationele activiteiten	11.407,35	0,00	4.029,55	2.917,95
409.0000	Beheer	11.653,89	0,00	582,70	421,95
	Totaal	9.880.724,01	261.463,33	270.180,05	195.647,63

3. Afschrijving vaste activa.

Het betreffende pand is bouwkundig opgeleverd in maart 2010. In de zomer van 2010 is het pand in gebruik genomen.

Ingaande 2011 zijn de afschrijvingen van het MCC voor het eerst ten laste van de exploitatie gebracht voor een bedrag van € 569.361,12.

De afschrijvingskosten 2016 bedragen € 465.827,68 en zijn uiteraard in de exploitatie opgenomen.

De cumulatieve afschrijving per ultimo 2016 bedraagt € 3.426.599,45 en is onder de passiva in de balans opgenomen. Voor een nadere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar de Staat C en de daarbij behorende balans.

4. Langlopende leningen.

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

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 Regio Politie Limburg-Zuid.

Om de verhouding 42% partners en 58% politie gestand te doen, is bij brief d.d. 20 november 2012 het deel van het egalisatiefonds van de partners (de 18 gemeenten) gedeeltelijk gerestitueerd. Dit verschil bedroeg in totaal € 488.351,93 en was voornamelijk ontstaan omdat de partners in aanmerking kwamen voor de zgn. Compensabele BTW regeling, in tegenstelling tot de politie.

De specificatie van de mutaties in 2015 en voor 2016 in het egalisatiefonds van de partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2016 ten bedrage van € 129.906,13 voorshands al toegevoegd aan het saldo per 31 december 2016 van het betreffende egalisatiefonds.

<u>omschrijving</u>	<u>totaal</u>	<u>partners</u>	<u>politie</u>
Saldo t/m ultimo jaar 2014	€ 641.165,80	€ 269.289,64	€ 371.876,16
Bij: bijschrijving rente 2015 (obv 4%)	€ 25.646,63	€ 10.771,58	€ 14.875,05
Bij: batig exploitatieresultaat 2015	<u>€ 14.912,98</u>	<u>€ 6.263,45</u>	<u>€ 8.649,53</u>
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2015	€ 681.725,41	€ 286.324,67	€ 395.400,74
Bij: bijschrijving rente 2016 (obv 4%)	€ 27.269,02	€ 11.452,99	€ 15.816,03
Bij: batig exploitatieresultaat 2016	<u>€ 129.906,13</u>	<u>€ 54.560,58</u>	<u>€ 75.345,55</u>
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2016 (incl. toevoeging expl. resultaat 2016)	€ 838.900,56	€ 352.338,24	€ 486.562,32

5. Voorziening groot onderhoud.

Door de fa. Bertram is ter zake het MCC een groot onderhoudsplan voor het pand (zgn. bouwkundig deel) opgesteld. Daarnaast heeft het voormalige bedrijf fa. Imtech eveneens een meerjarig onderhoudsplan gemaakt voor de technische installaties (E- en W-installaties).

Op basis van voornoemde plannen (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting van € 50.000,-- als voldoende geacht.

In 2016 zijn de onderhoudskosten voor een bedrag van € 55.535,73 in de reguliere exploitatie opgenomen. In 2016 is de vervanging van vloerbedekking ten bedrage van € 16.643,56 ten laste van deze voorziening gebracht.

Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2016 bedraagt € 262.510,55.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum (31 december 2016) zijn in de exploitatie nog te betalen posten opgenomen voor een bedrag van in totaal € 8.680,00. Van dit bedrag is op de administratie een specificatie voor handen.

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:

<u>omschrijving</u>	<u>Totaal</u>	<u>Partners (42%)</u>	<u>Politie (58%)</u>
Investerings (oorspr) t/m het jaar 2015	€ 9.880.724,01	€ 4.149.904,07	€ 5.730.819,94
Bij: investeringen (netto) in 2016	€ 261.463,33	€ 109.814,61	€ 151.648,72
Sub-totaal oorspronkelijk investeringsbedrag	€ 10.142.187,34	€ 4.259.718,68	€ 5.882.468,66
Af: afschrijvingskosten t/m 2016	-/- € 3.426.599,45	-/- € 1.439.171,78	-/- € 1.987.427,67
Af: voorziening groot onderhoud	-/- € 262.510,55	-/- € 110.254,53	-/- € 152.256,12
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2016	-/- € 708.994,43	-/- € 297.777,56	-/- € 411.216,77
Af: nog te betalen/ontv. per 31-12-2016	-/- € 4.180,00	-/- € 1.755,60	-/- € 2.424,40
Af: exploitatieresultaat 2016	-/- € 129.906,13	-/- € 54.560,58	-/- € 75.345,55
Financiering rekening courant 31-12-2016	€ 5.609.996,78	€ 2.356.198,63	€ 3.263.798,15

Maastricht,

26 januari 2017.