

20210205

**Toelichting rekening 2020 (lasten).****Meld- en Coördinatiecentrum  
(M.C.C.), kpl. 51009960.**

**(Realisatie 2020: € 1.360.996,87)**  
**(Begroting 2020: € 1.443.910,00)**  
**(Realisatie 2019: € 1.388.081,71)**

	2019	2020	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
<b>Personeel</b>	€160.901,25	€181.125,00	€160.201,80	€20.923,20

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

	2019	2020	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
<b>Rente en soortgelijke kosten</b>	€215.224,45	€220.000,00	€214.763,26	€5.236,74

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 2020 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2020 € 5.645.924,76.  
 Investeringen in 2020 € 68.879,86  
 Totaal te financieren bedrag in het jaar 2020 € 5.714.804,62

Verschuldigde rente over 2020 (o.b.v. een gemiddeld rentepercentage van 3,80%).  
 Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2020 € 214.763,26

	2019	2020	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
<b>Huisvesting</b>	€801.554,15	€815.570,00	€815.700,39	€-130,39

**Afschrijvingen** (Begroot €398.841-Realisatie €399.224,46).

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

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2020	01-01-2020	2020	politie (58%)	partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€4.235.594,06	€0,00	€94.483,40	€68.419,00
4040000	Verbouwingen	€166.082,99	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€881.395,81	€68.879,86	€74.321,92	€53.819,32
4040010	Meubilair / Inventaris	€100.393,46	€0,00	€57.009,31	€41.282,60
	<b>Totaal</b>	<b>€5.383.466,32</b>	<b>€68.879,86</b>	<b>€231.550,20</b>	<b>€167.674,26</b>

**Energie** (Begroot € 117.600-Realisatie € 117.564,42).

De raming 2020 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2019. Voor de realisatie/aandeel 2020 is uitgegaan van het werkelijk verbruik. Dit bedrag wijkt nauwelijks af t.o.v. het oorspronkelijk begroot bedrag.

**Duurzame goederen** (Begroot € 6.000-Realisatie € 8.430,75).

*Duurzame goederen.* Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. De realisatie geeft een lichte overschrijding aan t.o.v. de begroting.

**Onderhoud** (Begroot € 105.000-Realisatie € 125.173,85).

*Onderhoud preventief.* - Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand. Bij dit onderdeel is een lichte overschrijding (€ 8.390) t.o.v. het begroot bedrag gerealiseerd.  
*Onderhoud storingen.* - Betreft onderhoud voor het pand dat betrekking heeft op storingen. Het merendeel van de kosten zijn geboekt op de post dagelijks onderhoud storingen. De realisatie 2020 wijkt behoorlijk (€ 30.865) af t.o.v. het begroot bedrag (€ 5.000). Tevens is bij onderhoud bijkomende werken een realisatie van € 8.884 terwijl hier geen begroot bedrag is opgenomen. Door het doorschuiven van de reeds ingeplande verbouwing in 2020 is op sommige plaatsen onderhoud noodzakelijk gebleken. In 2020 zijn er geen kosten ten laste van de voorziening groot onderhoud geboekt. De verwachting is dat in 2021 wel gebruik gemaakt wordt van deze voorziening groot onderhoud.

**Schoonmaak** (Begroot € 98.500-Realisatie € 87.630,55).

*Schoonmaak.* Realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

1. kosten wegens schoonmaakwerkzaamheden CSU €72.439,89
2. glasbewassing CSU € 3.283,95

*Afvalverwijdering.* Aandeel in de kosten afvalverwijdering (SUEZ) ad € 11.109,95 is in 2020 licht lager dan de realisatie in 2019.

**Overige zaken en diensten** (Begroot € 39.629-Realisatie € 27.676,36).

De kosten in deze rubriek liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. Alleen bij de sluitpost overige kosten huisvesting is een positieve afwijking ad € 8.805,20 wat tevens de verklaring is in deze rubriek 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 2020 is conform voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening.

	2019	2020	2019	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
Verbindingen en automatisering	€143.357,03	€162.215,00	€111.933,42	€50.281,58

**Afschrijvingen** (Begroot €112.494-Realisatie €102.494,02).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2020	01-01-2020	2020	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€262.458,44	€0,00	€59.446,53	€43.047,49
	<b>Totaal</b>	<b>€262.458,44</b>	<b>€0,00</b>	<b>€59.446,53</b>	<b>€43.047,49</b>

De post afschrijvingen is conform begroting.

**Duurzame goederen** (Begroot €4.000-Realisatie € 2.950,85).

Bij de duurzame goederen is in 2020 slechts een kleine aanschaf gerealiseerd waardoor de aanschaf onder het begroot bedrag blijft.

**Overige zaken en diensten** (Begroot €45.721-Realisatie €6.488,55).

In verband met de naderende verbouwing in het MCC zijn in 2020 in deze rubriek geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en onderhoudskosten gerealiseerd. Enige kosten in 2020 zijn gemaakt in de categorie overige kosten verbindingen en automatisering en betreft de uitgave van televisie en internet aansluiting. Deze rubriek verklaart hiermee tevens het overgrote deel van het positieve exploitatieresultaat.

	2019	2020	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
Beheer	€66.714,25	€65.000,00	€58.398,00	€6.602,00

De kosten beheer liggen redelijk in lijn met de begroting.

**Huren en lease** (Begroot €15.000-Realisatie € 10.294,81).

In 2020 zijn de kosten van huur en lease printers berekent op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Mede doordat in 2020 thuiswerken verplicht werd gesteld i.v.m. de actieve Coronamaatregelen is het verbruik van de printers in 2020 beduidend minder dan begroot.

**Catering** (Begroot €20.750-Realisatie €17.578,40).

De doorbelasting van de cateringkosten zijn in 2020 ook op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking koffie/thee/water is in 2020 nagenoeg hetzelfde als in 2019 en is licht lager dan het in de begroting opgenomen bedrag.

**Externe deskundigheid** (Begroot €18.000-Realisatie €27.400,21).

In verband met de beoogde bouwkundige aanpassingen in het MCC zijn in 2020 voor € 27.400,21 kosten aan externe deskundigheid uitgegeven. Deze kosten hebben betrekking op advies haalbaarheidsonderzoek en ontwerp en advieswerkzaamheden verbouwing MCC. De gemaakte kosten hiervan zijn hoger dan het in 2020 begrote bedrag.

**Vergaderkosten** (Begroot €1.500-Realisatie €222).

In 2020 zijn weinig tot geen vergaderkosten gemaakt i.v.m. de Coronamaatregelen..

**Overige zaken en diensten** (Begroot €9.750-Realisatie €2.902,58).

Ook de behoorlijke onderschrijding bij de categorie overige zaken en diensten is met name toe te schrijven aan de in 2020 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.

---

---

**Toelichting rekening 2020 (baten).**

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

---

---

**(Realisatie 2020: € 1.443.910,00)**  
**(Begroting 2020: € 1.443.910,00)**  
**(Realisatie 2019: € 1.408.336,00)**

---

---

	2019	2020	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Resultaat
<b>Overige Bijdragen</b>	€-1.408.336,00	€-1.443.910,00	€-1.443.910,00	€0,00

**Overige bijdragen** (Begroot €1.443.910-Realisatie €1.443.910).

De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

---

---

**Toelichting rekening 2020 (resultaat). Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

---

---

(Realisatie 2020: € 82.913,13)  
(Begroting 2020: € 0,00)  
(Realisatie 2019: € 20.254,31)

---

---

**Resultaat MCC 2020.**

	2019	2020	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.388.081,71	€1.443.910,00	€1.360.996,87
Totaal Baten	€-1.408.336,00	€-1.443.910,00	€-1.443.910,00
Resultaat	€-20.254,29	€0,00	€-82.913,13

**Totaal Lasten**- Er zijn in 2020 voor € 82.913,13 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.443.910. Dit is voor een groot gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.923,20), lagere kosten bij het onderdeel verbinding en automatisering (€ 50.281,58) en minder uitgaven dan begroot bij de post beheer (€ 6.602,00)

**Totaal Baten**- De bijdragen van de partners zijn conform de vooraf vastgestelde begroting 2020.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het meevallende exploitatieresultaat 2020 ad € 82.913,13 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling.

**TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2020.****1. Resultaat 2020.**

Het MCC heeft over 2020 een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 82.913,13. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting exploitatiecijfers 2020 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 2020 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2020 is alleen de nieuwe noodstroomvoorziening als nieuwe investering opgenomen

Aangezien politie penvoerder is, is het actief in zijn geheel verantwoord in de administratie van de Nationale Politie onderdeel Landelijke Melkamer Samenwerking (LMS). Aangaande deze activering vindt dus geen verantwoording plaats in de financiële administratie van de deelnemende partners (lees: de gemeenten).

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

<b>Afschrijvingskosten</b>	<b>Economische categorie</b>	<b>Boekwaarde</b>	<b>Investering</b>	<b>Afschrijving</b>	<b>Boekwaarde</b>
<b>Grootboekrekening</b>	<b>01-01-2020</b>	<b>01-01-2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>31-12-2020</b>
4040000	Casco huisvesting	€ 4.235.594,06	€ -	€ 162.902,40	€ 4.072.691,66
4040000	Verbouwingen	€ 166.082,99	€ -	€ 9.888,91	€ 156.194,08
4040005	Installaties huisvesting	€ 881.395,80	€ 68.879,86	€ 128.141,24	€ 822.134,43
4040010	Meubilair / Inventaris	€ 100.393,46	€ -	€ 98.291,91	€ 2.101,55
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 262.458,45	€ -	€ 102.494,02	€ 159.964,42
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.645.924,76</b>	<b>€ 68.879,86</b>	<b>€ 501.718,48</b>	<b>€ 5.213.086,14</b>

**3. Afschrijving vaste activa.**

De afschrijvingskosten 2019 bedragen € 501.718,48.

De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2020 bedraagt € 9.593.684,23 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2020 bedraagt € 4.380.598,09. De boekwaarde van de investeringen per 31 december 2020 bedraagt € 5.213.086,14.

#### **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 korthedshalve 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 2019 en 2020 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2020 ten bedrage van € 82.913,13 reeds meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2020 van het betreffende egalisatiefonds.

<b>Egalisatiefonds</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal</b>	<b>Partners (42%)</b>	<b>Politie (58%)</b>
Saldo t/m ultimo jaar 2020	€ 1.195.251,83	€ 502.005,77	€ 693.246,06
Bij: exploitatieresultaat 2019	€ 20.254,29	€ 8.506,80	€ 11.747,49
Subtotaal egalisatiefonds	€ 1.215.506,12	€ 510.512,57	€ 704.993,55
Bij: bijschrijving rente 2020 (obv 3,5%)	€ 42.542,71	€ 17.867,94	€ 24.674,77
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913,13	€ 34.823,51	€ 48.089,62
<b>Saldo egalisatiefonds per 31-12-2020</b>	<b>€ 1.340.961,96</b>	<b>€ 563.204,02</b>	<b>€ 777.757,94</b>

#### **5. Voorziening groot onderhoud.**

Ter zake het MCC is een onderhoudsplan opgesteld. Op basis daarvan (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2020 is geen bedrag ten laste van deze voorziening geboekt. Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2019 bedraagt € 442.716,89.

#### **6. Vlottende activa / passiva.**

Per balansdatum 31 december 2020 zijn er geen vlottende activa (debiteuren of nog te ontvangen bedragen) en geen vlottende passiva (crediteuren en nog te betalen) 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:

<b>Rekening courant</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal</b>	<b>Partners (42%)</b>	<b>Politie (58%)</b>
Investeringen (oorspr) t/m het jaar 2019	€ 10.333.936,48	€ 4.340.253,32	€ 5.993.683,16
Bij: investeringen in 2020	€ 68.879,86	€ 28.929,54	€ 39.950,32
Af: afgeschreven investeringen	€ -809.132,11	€ -339.835,49	€ -469.296,62
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	€ 9.593.684,23	€ 4.029.347,38	€ 5.564.336,85
Af: cum. afschrijvingskosten t/m 2020	€ -4.380.598,09	€ -1.839.851,20	€ -2.540.746,89
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2020	€ -442.716,89	€ -185.941,09	€ -256.775,80
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2020	€ -1.258.048,83	€ -528.380,51	€ -729.668,32
Bij: debiteuren/cred/nt betalen 31-12-2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: exploitatieresultaat 2020	€ -82.913,13	€ -34.823,51	€ -48.089,62
<b>Financiering rekening courant 31-12-2020</b>	<b>€ 3.429.407,29</b>	<b>€ 1.440.351,06</b>	<b>€ 1.989.056,23</b>

Maastricht, 05 februari 2021.