

Jaarrekening 2007

**Regiohuis
Noord-Kennemerland**

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	1
1. INLEIDING EN VASTSTELLING	2
2. JAARVERSLAG	4
2.1. Programmaverantwoording	4
2.2. Paragrafen	4
2.2.1. Weerstandsvermogen	4
2.2.2. Bedrijfsvoering	4
2.2.3. Onderhoudkapitaalgoederen	4
3. JAARREKENING	5
3.1. Balans	6
3.2. Programmarekening 2007	7
3.3. Toelichtingen.....	8
3.3.1. Grondslagen financiële verslaglegging	8
3.3.2. Toelichting balans	11
3.3.3. Toelichting programmarekening en - verantwoording.....	14
4. ACCOUNTANTSVERKLARING	16
5. STATEN TER TOELICHTING	18
5.1. Kostenverdeelstaat	19
5.2. Staat C: Geactiveerde kapitaaluitgaven 2007	19

1. INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2007 van het Regiohuis Noord-Kennemerland aan.

Deze jaarrekening is opgemaakt conform de richtlijnen die in de begroting 2007 zijn opgesteld. In deze jaarrekening is waar nodig per balans- en exploitatiepost een toelichting opgenomen in relatie tot in de begroting 2007 opgenomen bedragen.

Het resultaat voor bestemming van de jaarrekening 2007 is € 397.348 positief. Dit resultaat is voornamelijk te danken aan het vrijvallen van de Voorziening Onderhoud Gebouw groot € 333.482,-. In 2007 zijn uitgaven verricht ten laste van de Voorziening Onderhoud. Na vermindering van deze posten is het saldo van de voorziening groot € 333.482,- ten gunste van het resultaat geboekt.

Ten aanzien van de bestemming van dit positieve resultaat stellen wij u voor het saldo € 397.348, - toe te voegen aan de algemene reserve. Dit resultaat zal in het kader van de liquidatie van de gemeenschappelijke regeling met de deelnemende gemeentes worden verrekend.

Wij stellen u voor de jaarrekening 2007 vast te stellen.

Alkmaar,

Het dagelijks bestuur van het
Regiohuis Noord-Kennemerland,

drs. H.M.W. ter Heegde
voorzitter

mr. H. J. Waal
wnd. secretaris

VASTSTELLING

Conform het gestelde in artikel 17 van de Gemeenschappelijke Regeling, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Regiohuis Noord-Kennemerland

in zijn openbare vergadering van

drs. H.M.W. ter Heegde
voorzitter

mr. H. J. Waal
wnd. secretaris

2. JAARVERSLAG

2.1. Programmaverantwoording

Algemeen

De programmarekening van het Regiohuis Noord-Kennemerland kent slechts één programma: *"het exploiteren van onroerend goed"*. Als gevolg hiervan is de programmarekening gelijk aan de programmaverantwoording.

2.2. Paragrafen

2.2.1. Weerstandvermogen

De financiële positie van het Regiohuis wordt bepaald door het weerstandvermogen. Dit is gelijk aan het saldo van de algemene reserve met als doel de dekking van de onverwachte en niet begrote kosten. Per begin van het boekjaar heeft het Regiohuis een negatief weerstandvermogen van € 21.535,-.

Het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 en de ambulancegarage is getaxeerd op € 6.000.000. Er is dan ook sprake van een stille reserve van € 905.000.

2.2.2. Bedrijfsvoering

Financieel

Alle financiële werkzaamheden, met uitzondering van treasury-functie, zijn uitbesteed aan afdeling financiële administratie van GGD Hollands Noorden.

Automatisering

Het Regiohuis beschikt niet over een ICT-afdeling.

Investeringsbeleid

In het kader van de nieuwe voorschriften BBV zullen steeds meer vervangingen die een langere economische levensduur hebben moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 5.000 niet als investeringen worden gezien. Dit kan gehandhaafd blijven, tenzij er sprake is van cumulatie van aanschaffingen met eenzelfde karakter in het jaar, dan is activering verplicht.

Personeelontwikkeling

Het Regiohuis heeft over 2007 geen personeel in dienst.

2.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 en de ambulancegarage. Voor het pand is een voorziening voor groot onderhoud opgenomen waaraan jaarlijks op basis van een lange termijn onderhoudsplan wordt gedoteerd. Werkelijk groot onderhoud in het boekjaar wordt aan de voorziening onttrokken. Er zijn ver gevorderde plannen om het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 in 2008 te verkopen. Daarom is deze voorziening in 2007 vrij komen vallen.

3. JAARREKENING

3.1. Balans

ACTIVA	31-12-2007		31-12-2006	
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen	5.033.831		5.101.696	
Inrichting	60.764		77.051	
		5.094.595		5.178.747
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Vorderingen (< 1 jaar)</u>				
Debiteuren	37.353		41.869	
		37.353		41.869
<u>Liquide middelen</u>				
Banksaldi	294.116		238.703	
		294.116		238.703
<u>Overlopende activa</u>	40.753	40.753		43.685
TOTAAL		5.466.817		5.503.004

PASSIVA	31-12-2007		31-12-2006	
VASTE PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Resultaat	-21.535		-	
Bestemmingsreserves				
Nog te bestemmen resultaat	397.348		-21.535	
		375.813		-21.535
<u>Voorzieningen</u>				
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting		-		347.816
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>				
Hypothecaire lening o/g		1.988.971		2.026.324
VLOTTENDE PASSIVA				
<u>Netto vlottende schulden < 1 jaar</u>				
Kasgeldleningen o/g	3.000.000		3.000.000	
Crediteuren	10.960		1.880	
		3.010.960		3.001.880
<u>Overlopende passiva</u>		91.073		148.519
TOTAAL		5.466.817		5.503.004

3.2. Programmarekening 2007

	Exploitatie 2007	Begroting 2007	Exploitatie 2006
Opbrengsten:			
Verrichte diensten	785.523	785.799	772.616
Overige opbrengsten	147.075	145.048	170.808
Gemeentelijke bijdragen	-	-	66.921
Vrijval voorziening			
Onderhoudsfonds	333.482	-	-
Vrijval voorziening			
Ambulancegarage	-	-	13.565
Totaal opbrengsten	1.266.080	930.847	1.023.910

Lasten:

Overige personele lasten	-	-	36.850
Kapitaallasten	322.891	379.075	345.442
Huisvestingskosten	117.099	129.665	36.276
Bedrijfsrestaurant	113.713	107.996	114.310
Materiële kosten	207.217	208.567	314.118
Vergoeding indirecte kosten	107.812	105.544	131.528
Totaal kosten	868.732	930.847	978.524

Resultaat voor bestemming	397.348	-	45.386
---------------------------	---------	---	--------

Dotaties reserves	-	64.000	-66.921
Onttrekking reserves	-	64.000	-
Mutaties reserves	-	-	-66.921

Resultaat na bestemming	397.348	-	-21.535
-------------------------	---------	---	---------

3.3. Toelichtingen

3.3.1. Grondslagen financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor de juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

Met ingang van 1 januari is het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV) in werking getreden en zijn de comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV) komen te vervallen. In tegenstelling tot de CV kent het BBV een gemodificeerd stelsel van baten en lasten. Dit betekent onder meer dat op een aantal punten het toerekeningbeginsel op een andere wijze dan voorheen wordt vormgegeven en dat andere voorschriften voor wat betreft de rubricering zijn gaan gelden. Dit leidt ertoe dat met ingang van 2005 wijzigingen in de wijze van verslaggeving hebben plaatsgevonden. Deze wijzigingen hebben onder meer te maken met het aanscherpen van de activeringscriteria, het verbieden van passivering van de vakantiegeldverplichting, wachtgeldverplichting van jaarlijks vergelijkbaar volume en de rubricering van met name activa en kortlopende schulden.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

Het Regiohuis heeft alleen materiële vaste activa met een economisch nut. De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. De materiële vaste activa die in het dienstjaar zijn aangeschaft worden voor het gehele jaar afgeschreven

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

	<u>Maximaal</u>
Gronden en terreinen	n.v.t.
Bouwkosten (nieuwbouw)	40 jaar
Technische installaties	15 jaar
Telefooninstallaties, kantoormeubilair,	
Groot onderhoud	10 jaar
Automatiseringsapparatuur	3 jaar

Deze termijnen zijn conform de vereisten van artikel 212 van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording en de Financiële verordening GGD Noord-Kennemerland. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd. Afschrijving van activa welke in de loop van het dienstjaar zijn aangeschaft worden voor het gehele jaar afgeschreven.

Overlopende activa

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het voorlopig resultaat van het verslagjaar.

Resultaat na bestemming

Het Algemeen Bestuur zal een besluit nemen inzake de verrekening van het saldo.

Voorziening

Het pand aan de Hertog Aalbrechtweg 5 is eigendom van het Regiohuis. Met betrekking tot onderhoud van dit pand is een uitgebreid onderhoudsplan opgesteld. Jaarlijks wordt aan de hand van het onderhoudsplan een bedrag toegevoegd aan de voorziening van het gebouw. De onttrekkingen zijn gebaseerd op de geplande verbouwing, onderhoud en schilderwerkzaamheden op het desbetreffende jaar.

Langlopende geldleningen o/g

Het gebouw is gefinancierd met tweetal leningen: een langlopende lening van € 1.988.971 en een variërende kasgeldlening van circa € 3.000.000. De langlopende lening is een annuïteitenlening met een vaste annuïteit van € 147.000 per jaar die deels aflossing op de lening betreft.

Plottende passiva

De plottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze hebben een rentetypische looptijd van één jaar.

Programmarekening

Algemene opmerking

De exploitatierekening van het Regiohuis Noord-Kennemerland wordt gezien als één programma "het exploiteren van onroerend goed". Als gevolg hiervan is de programmarekening gelijk aan de programmaverantwoording.

De vergelijking aan de hand van begrotingscijfers vindt plaats op basis van de begroting na de eerste wijziging.

Opbrengsten

De opbrengsten van het Regiohuis bestaan voornamelijk uit huuropbrengsten. Het Regiohuis gebouw wordt in gedeelten gehuurd door de GGD, het RHCA, de Veiligheidsregio NHN en het MRA. De ambulancegarage is in gebruik bij de vergunninghoudende ambulancevervoerder, Connexxion. Er is sprake van een volledige bezetting. Een eventueel leegstandsrisico (waar momenteel geen sprake van is) komt voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Lasten

Personeelskosten

Overige personele lasten

Vanaf november 2005 heeft het Regiohuis geen personeelsleden in dienst. De inzet van extern personeel wordt geregeld in een beheersovereenkomst met de GGD en is als kostenpost opgenomen.

Kapitaallasten

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa en de rente over kapitaallasten. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur. Zolang er geen sprake is van nieuwe investeringen zullen de kapitaallasten een afnemend karakter hebben. Dit heeft voor een deel te maken met de annuïteitlening en deels op de investeringen die in het verleden gedaan zijn en nagenoeg afgeschreven zijn.

Kosten bedrijfsrestaurant

Het bedrijfsrestaurant wordt geëxploiteerd door SAB Catering. De bijdrage van de huurders voor het restaurant is gebaseerd op het aantal werknemers.

Materiële kosten

Hierin zijn onder meer begrepen diensten van derden, materiële kosten, kantoorkosten, algemene kosten en overige kosten.

Mutaties reserves

Onder deze post worden alle mutaties, die betrekking op de (bestemming)reserves verantwoord.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het Regiohuis heeft een contract afgesloten met SAB voor verzorging van de catering.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 11 maart 2008 heeft het bestuur van het Regiohuis besloten dat het pand aan Hertog Aalbrechtweg en de ambulancegarage volledig te verkopen. De panden zullen per 5 mei 2008 worden overgedragen aan de nieuwe eigenaar. Hiermee komen alle operationele werkzaamheden van het Regiohuis per bovenstaande datum te vervallen.

Met de BNG zijn besprekingen gaande voor de vervroegde aflossing van de lening per 15 mei 2008. De hieruit voortvloeiende boeterente zal circa € 100.000,- gaan bedragen. Verder zijn contracten met de diverse leveranciers opgezegd.

Deloitte.

Ter identificatie

3.3.1.1. Toelichting balans

Activa

Bouwkosten	
Boekwaarde 31 december 2006	5.101.696
Afschrijvingen	-67.865
Boekwaarde 31 december 2007	5.033.831

Verbouwing en inrichting	
Boekwaarde 31 december 2006	77.051
Investeringen	-
Afschrijvingen	-16.287
Boekwaarde 31 december 2007	60.764

Debiteuren	2007	2006
Debiteuren	37.353	41.869
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Stand ultimo boekjaar	37.353	41.869

Overlopende activa	2007	2006
Omzetbelasting	2.764	3.108
Accountant	3.938	
Afrekening ambulancegarage	26.970	17.842
Energiebedrijven	392	-
Gemeente Alkmaar/verzekering en diensten restaurant	6.298	9.060
Diversen	391	13.675
Stand ultimo boekjaar	40.753	43.685

Banksaldi	2007	2006
Bank Nederlandse Gemeenten	294.116	238.703
Totaal	294.116	238.703

Passiva

Exploitatieresultaat verslagjaar	2007	2006
Exploitatieresultaat verslagjaar ná bestemming	397.348	21.535
Totaal	397.348	21.535

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

Eigen vermogen per 31-12-2006	21.535-
Exploitatieresultaat 2007	397.348
Totaal eigen vermogen per 31-12-2007	375.813

Voorziening ter egalisatie van kosten	31-12-2006	toevoeging	onttrekking	vrijval	31-12-2007
Onderhoud gebouw Regiohuis	347.816	-	14.334	333.482	—
Totaal	347.816	-	14.334	333.482	—

De deelnemende gemeentes in de regio NK hebben gezamenlijk besloten het openbare lichaam het Regiohuis op te heffen. Dit houdt in dat het in bezit zijnde onroerende goederen verkocht gaan worden. Vooruitlopend op dit besluit heeft in 2007 geen dotatie plaatsgevonden aan de Voorziening Onderhoud Gebouw Regiohuis. Met deze nieuwe ontwikkelingen is verder aanhouden van deze voorziening niet toegestaan. In overleg met de accountant is besloten deze reserve vrij laten vallen gunste van het resultaat 2007.

Langlopende geldleningen o/g	2007	Mutatie boekjaar	2006
5,4% Hypothecaire lening o/g BNG	1.988.971	-37.353	2.026.324
Totaal	1.988.971	-37.353	2.026.324

Kasgeldleningen	2007	Mutatie boekjaar	2006
Kasgeldlening o/g	3.000.000	-	3.000.000
Totaal	3.000.000	-	3.000.000

Crediteuren	2007	2006
Stand 31 december	10.960	1.880
Totaal	10.960	1.880

Overlopende passiva	2007	2006
Rente hypothecaire lening	69.584	69.584
Rente kasgeldlening	10.552	-
Gelden onderweg	8.704	67.299
Overigen	2.233	11.636
Totaal	91.073	148.519

3.3.2. Toelichting programmarekening en - verantwoording

Analyse resultaat Regiohuis	2007	2006
Resultaat	397.348	-21.535

De analyse van het voordelige resultaat laat de volgende onderbouwing zien :

Opbrengsten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
Verrichte diensten:			
Verhuur	785.523	785.799	772.616
Overige opbrengsten:			
Verkopen	145.503	145.048	170.808
Overige opbrengsten	1.572	-	13.565
Vrijval Voorziening Onderhoud Pand	333.482	-	-
Gemeentelijke bijdragen	-	-	66.921
TOTAAL	1.266.080	930.847	1.023.910

Medio 2008 zal het pand Hertog Aalbrechtweg 5 worden verkocht. Het gereserveerde bedrag in het onderhoudsfonds is na aftrek van € 14.334, zijnde kosten die betrekking hebben op het onderhoud van het pand, ten gunste van de exploitatie 2007 gebracht.

Personeelskosten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
Personeel van derden	-	-	36.850
TOTAAL	-	-	36.850

Deze kosten van personeel van derden zijn in 2007 onder vergoeding indirecte kosten opgenomen.

Kapitaallasten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
Regiohuis	322.891	379.075	345.442

Een deel van de kapitaallasten betreffen de te betalen rente over de opgenomen lening van circa € 5,1 miljoen. In de begroting 2007 is de rente voor € 279.000 begroot. Dit komt omdat een deel van deze lening van € 3.000.000 betrekking heeft op een kasgeldlening met een variabele rente. De daadwerkelijke betaalde rente bedroeg echter € 240.000.

Huisvestingskosten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
	117.099	129.665	36.276

De schoonmaakkosten van € 113.000 zijn hieronder opgenomen. In 2007 is een nieuwe offerte aangevraagd met gunstige financiële voorwaarden.

Bedrijfsrestaurant	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
	113.713	107.996	114.310

In 2007 is er een grotere vraag naar deze dienstverlening geweest. Dit leidde tot zowel extra inkomsten als kosten.

Materiële kosten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
	207.217	208.567	314.118

De niet-begrote taxatiekosten van het pand bedragen van circa € 12.000 en zijn hieronder opgenomen.

Vergoeding indirecte kosten	Werkelijk 2007	Begroting 2007	Werkelijk 2006
	107.812	105.544	131.528

Deze betreffen de vergoedingen die door het regiohuis aan de GGD betaald zijn voor het voeren van de receptie, gebouwbeheer, administratie, etc..

4. ACCOUNTANTSVERKLARING

Aan het algemeen bestuur
van de Gemeenschappelijke Regeling
Regiohuis Noord-Kennemerland
Postbus 324
1740 AH SCHAGEN

Datum
21 mei 2008

Behandeld door
N.R. Fritz RA

Ons kenmerk
080449 R/GJ/3111862660

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2007 van de Gemeenschappelijke Regeling Regiohuis Noord-Kennemerland, bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de programmarekening over 2007 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regiohuis Noord-Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten en in overeenstemming met het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van het Regiohuis Noord-Kennemerland wat op d.d. 15 februari 2008 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

2.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeenschappelijke regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normenkader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 15 februari 2008.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur bij het besluit van d.d. 15 februari 2008 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Regiohuis Noord-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2007 als van de activa en passiva per 31 december 2007 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

~~Deloitte Accountants B.V.~~

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

W.T. Walters RA

5. STATEN TER TOELICHTING

Kostenverdeelstaat

5.1. Kostenverdeelstaat

			kostenplaatsen			
	Begroting 2007	Totaal exploitatie	Exploitatie gebouw (kpl 60)	Exploitatie restaurant (kpl.90)	Exploitatie ambulance- garage (kpl 66)	Kapitaal- lasten (kpl 80)
Opbrengsten						
Opbrengst verhuur	785.799	785.523	755.595		29.928	
Opbrengst verkopen	145.048	145.503		145.503		
Gemeentelijke bijdragen	-	-				
Overige opbrengsten	-	1.572	-		-	1.572
Vrijval voorziening Onderhoudspand		333.482	333.482			
TOTAAL OPBRENGSTEN	930.847	1.266.080	1.089.077	145.503	29.928	1.572

Lasten:

Directe salarissen	-	-				
Overhead bedrijfsvoering	80.492	74.808	74.808			
Overige personele kosten						
Personeel van derden	33.004	33.004	33.004			
Huren en pachten						
Nutsbedrijven	73.185	96.734	96.734			
Verzekeringen en belastingen	32.712	36.530	35.265		1.265	
Onderhoud	224.382	115.834	113.355		2.479	
Diensten door derden						
Contributies en bijdragen						
Doorberekening kapitaallasten	379.075	322.891	353.313	6.465	6.565	-43.452
Huisvestingskosten	25.325	-		-	-	
Doorberekende kosten restaurant	2.040					
Kosten restaurant	80.632	113.713		113.713		
Opleidingskosten						
Overige materiële kosten		75.218	73.646			1.572
TOTAAL KOSTEN	930.847	868.732	780.125	120.178	10.309	-41.880

Resultaat

397.348

Staat C Geactiveerde Kapitaalluitgaven Regiohuis per 31 december 2007

Omschrijving van de kapitaalluitgaven	Verrijgingsprijs (NLG)	Oorspronkelijk investeringsbedrag	Vermeerderingen in het dienstjaar	Investering per 31-12-2007	Afscriptingsmaatstaf	Afscripting tot en met 2006	Boekwaarde aanvang dienstjaar	Afscripting dienstjaar	Cumulatieve afschrijving tot 31-12-2007	Boekwaarde einde dienstjaar	Cumulatieve afschrijving	rente 6%	Bedrag kolom 7 + 10
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
BOUWKOSTEN													
Bouwkosten H.A.weg 5	11.150.068	5.059.680	0	5.059.680	nn.40j	567.834	4.551.347	63.071	630.905	4.488.276	4.428.775	273.081	336.152
Grondkosten HA weg	810.600	367.834	0	367.834	0	0	367.834	0	0	367.834	367.834	0	0
Bouwkosten AG	388.855	176.455	0	176.455	40	74.993	101.462	4.411	79.404	97.051	97.051	0	4.411
Bouwkosten aanv.'95 AG	33.741	15.311	0	15.311	40	4.594	10.717	383	4.977	10.334	10.334	0	383
Grondkosten AG	155.000	70.336	0	70.336	0	0	70.336		0	70.336	70.336	0	0
Subtotaal	12.538.264	5.689.616	0	5.689.616		647.421	5.101.696	67.865	715.286	5.033.831	4.974.330	273.081	340.946
VERBOUWING EN INRICHTING													
Installaties Ambul.garage	80.581	36.566	0	36.566	20	36.566	0	0	36.566	0	0	0	0
CV inst. Ambulancegarage		3.971	0	3.971	15	2.383	1.588	265	2.648	1.323	1.323	0	265
Techn.install. HA weg	1.670.600	758.085	0	758.085	15	758.085	0	0	758.085	0	0	0	0
Apparatuur keuken 2005	0	5.337	0	5.337	15	1.423	3.914	356	1.779	3.558	3.558	0	356
Inrichting restaurant 2004		26.203		26.203	10	7.860	18.343	2.620	10.480	15.723	15.723	0	2.620
Slagboom parkeerplaats		24.939	0	24.939	10	14.964	9.975	2.494	17.458	7.481	7.481	0	2.494
Bekabeling	10.043	90.756	0	90.756	10	65.801	24.955	9.076	74.877	15.879	15.879	0	9.076
Bestrating ambulancegarage	22.838	10.363	0	10.363	20	9.300	1.063	518	9.818	545	545	0	518
Aanloopkosten amb.garage	70.277	31.890	0	31.890	33	14.676	17.214	958	15.634	16.256	16.256	0	958
Sub-Totaal	1.854.339	988.110	0	988.110		911.058	77.052	16.287	927.345	60.765	60.765	0	16.287
Totaal generaal	14.392.603	6.677.726	0	6.677.726		1.558.479	5.178.748	84.152	1.642.631	5.094.596	5.035.095	273.081	357.233