

Gemeente Delft
T.a.v. de heer M. Verbaan
Postbus 111
2600 AC DELFT

Ons kenmerk: 2002/138/PH/AA
Betreft: RIO DWO Jaarrekening 2001
Bijlagen: 3

Datum: 22 april 2002
Doorkiesnummer: 015 251 99 00
E-mail: hupkens@rio-dwo.nl

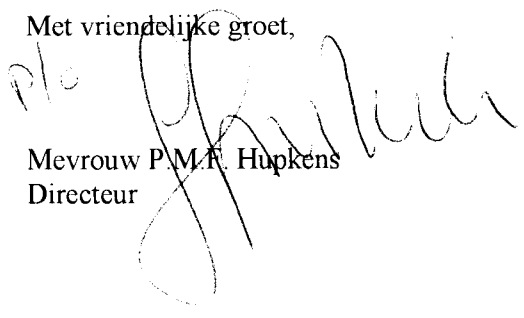
Geachte heer Verbaan,

Hierbij doe ik u de jaarrekening 2001 toekomen. Het bestuursverslag en de goedkeurende accountantsverklaring zijn in de jaarrekening opgenomen.

Conform de afspraken zijn de gemeentelijke bijdragen gebaseerd op de gerealiseerde soorten indicaties tegen hun tarieven. Vanwege het feit dat de indicaties een wezenlijke rol spelen bij de afrekening heeft de accountant ook de indicaties gecontroleerd en hiervoor een goedkeurende verklaring afgegeven.

In de bijgevoegde notitie 'Afrekening 2001' treft u een toelichting aan over wat elke gemeente nog verschuldigd is aan, respectievelijk tegood heeft van het RIO-DWO.
De bijgevoegde nota is hierop gebaseerd.

Met vriendelijke groet,


Mevrouw P.M.F. Hupkens
Directeur


Ben P.
2002
KOPIE

Gemeente Delft
Postbus 111
2600 AC DELFT**KOPIE****Ons kenmerk:** 2002/138/PH/AA
Factuurnummer: fac138.145**Datum:** 22 april 2002
Bijlagen: -**Afrekening 2001**

In rekening gebrachte bijdrage 2001	<i>f</i> 1.594.080,-	€ 723.361,96
Afrekening o.b.v. realisaties	<i>f</i> 1.466.843,-	€ 665.624,33
Teveel betaald voorschot 2001 gemeente Delft	<i>f</i> 127.237,-	€ 57.737,63

Wij verzoeken u bovengenoemd bedrag binnen **14 dagen** over te maken op
gironummer: **90.32.872** t.n.v. het Regionaal Indicatie Orgaan DWO, A.Veerstraat 3 in Delft, onder
vermelding van het factuurnummer.

Afrekening 2001

Gehanteerde tarieven

In de aanbiedingsbrief van november 2001 bij de financiële stukken 1999-2002 wordt gesproken over een afrekening voor het jaar 2001 op basis van de gerealiseerde productie en de vastgestelde tarieven. De gehanteerde tarieven staan vermeld in de brief aan de gemeenten van 15 november 2001 en zijn als volgt:

Vastgestelde tarieven voor 2001 resp. tarief 2002 volgens brief van 15/11/2001

	Eenvoudige procedure	Standaard procedure	Uitgebreide procedure	Vervallen Procedure	Afgebroken Procedure
2001					
zie brief 15/11 in gld.	290,21	592,99	800,64	295,36	129,96
in euro	131,69	269,09	363,31	134,03	58,97
2002					
zie brief 15/11 in gld.	308,06	629,47	849,90	313,53	137,95
in euro	139,79	285,64	385,67	142,27	62,60

Voorschot- en afrekensystematiek

Tot en met 2000 is er afgerekend op basis van (gewogen) demografische gegevens. In de brief van 6 november jl. is met de gemeenten afgesproken in 2001 en volgende jaren af te rekenen op basis van de gerealiseerde productie van de verschillende soorten indicaties tegen de geldende tarieven.

De afgesproken bevoorschotting in 2001 en 2002 is gebaseerd op de geschatte productiecijfers 2001 (zie productbegroting 2001). Deze schattingen zijn destijds gedestilleerd uit summier realisatie cijfers van de eerste helft van 2000.

In het onderstaande schema wordt een kort overzicht gegeven van de bevoorschotting- en de afrekeningsystematiek gedurende de periode 1999-2002. Uit het schema blijkt dat de procentuele verdeling aan de hand van de in rekening te brengen bedragen -in tegenstelling tot de gehanteerde bevoorschotting- redelijk in overeenstemming is met het relatieve aandeel op grond van gewogen inwoneraantallen. Het meest opvallend is het verschil tussen bevoorschotting en afrekening voor de gemeente Pijnacker-Nootdorp. De gerealiseerde aantallen indicaties per soort indicatie en per gemeente zijn door de accountant gecontroleerd en treft u aan in bijlage 1.

Overzicht bevoorschottingen en afrekeningen per gemeente in % van het totaal

Gemeente	Afrekening 1999 obv van gewogen inwoner aantallen (1/1/98)	Afrekening 2000 obv gewogen inwoner aantallen (1/1/99)	Bevoor- Schotting (aangepaste) begroting 2001 obv geschatte productie cijfers 2001	Afrekening 2001 op basis gerealiseerde indicaties en tarieven (brf 15/11/01) (5)	Bevoorschot- ting begroting 2002 op basis van geschatte productie- Cijfers 2001 Idem kolom 4
(1)	(2)	(3)	(4)		(6)
Delft	43,31	42,69	50,70	45,5	50,70
(Pijnacker	7,71	7,99	2,93		2,93)
(Nootdorp	3,33	3,37	2,64		2,64)
Pijnacker/Noot	11,04	11,36	5,57	11,5	5,57
Schipluiden	3,89	3,98	3,38	4,0	3,38
De Lier	3,95	3,96	3,71	4,6	3,71
Naaldwijk	12,12	12,08	11,48	11,8	11,48
Maasland	2,57	2,62	1,58	2,3	1,58
Monster	8,98	9,15	9,73	7,7	9,73
Wateringen	6,28	6,39	6,25	5,7	6,25
's-Gravenzande	7,85	7,77	7,60	7,0	7,60
Totaal bedrag in glds			3.143.930	3.220.897	
in euro's			1.426.653	1.461.579	

Afrekening

In het onderstaand schema staat vermeld wat het RIO-DWO de gemeenten in 2001 in rekening heeft gebracht als voorschot op basis van de brief van 29 november 2001 en wat zij zouden moeten betalen op basis van indicaties en tarieven.

Tbv 2001 in rekening gebrachte voorschotten vs. afrekening conform realisatie en vastgestelde tarieven

Gemeente	In rekening gebrachte bijdrage (zie brief 29/11/01)	Realisatie x tarieven	Tegoed van resp. Te betalen aan ()	
			gld.	euro
Delft	1.594.080	1.466.843	(127.237)	(57.737)
Pijnacker/Nootdorp	175.154	370.599	195.445	88.689
Schipluiden	106.154	129.242	23.088	10.477
De Lier	116.770	145.356	28.586	12.971
Naaldwijk	360.924	379.795	18.871	8.563
Maasland	49.538	73.272	23.734	10.770
Monster	306.078	247.392	(58.686)	(26.631)
Wateringen	196.385	182.686	(13.702)	(6.217)
's-Gravenzande	238.847	225.712	(13.135)	(5.960)
TOTAAL	3.143.930	3.220.897	76.964	34.925

De aan de gemeenten einddeclaraties worden gebaseerd op het bovenstaande schema.

=====

Gemeente	S	E	U	V	A	Totaal
Delft	1917	585	143	79	173	2897
Pijnacker/Nootdorp	467	149	49	19	43	727
Schippluizen	177	71	3	3	3	257
De Lier	188	66	9	14	26	303
Naaldwijk	494	138	43	23	43	741
Maasland	106	20	3	0	17	146
Monster	323	126	14	8	44	515
Wateringen	236	100	12	6	18	372
s-Gravenzande	305	93	14	8	33	453
Subtotaal	4213	1348	290	160	400	6411
Overige indicaties						63
Totaal						6474

S = Standaard procedure**E = Enkelvoudige procedure****U = Uitgebreide procedure****V = Vervallen procedure****A = Afgebroken procedure**

**Stichting RIO Delft-Westland-Oostland
te Delft**

**Rapport inzake
jaarbericht 2001**

18 april 2002

INHOUDSOPGAVE

	Blad
Accountantsrapport	1
Algemeen	2
Resultaatsanalyse	3
Financiële positie	4
Bestuursverslag	5
Bestuur en vaststelling jaarrekening	8
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2001	10
Resultatenrekening over het boekjaar 2001	11
Kasstroomoverzicht 2001	12
Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2001	14
Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2001	18
Accountsverklaring	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

ALGEMEEN

Activiteiten

Vóór de oprichting van het RIO DWO hadden aanvragers van voorzieningen te maken met het gestapeld uitvoeren van steeds weer een indicatiebesluit voor een andere voorziening door een andere instantie. De ambitie van de gemeenten, maar ook van alle betrokken instellingen en belangengroeperingen, was om de bestaande indicatiepraktijken, waar zinvol voor aanvragers te integreren. Het opzetten van het RIO DWO is hiervan het resultaat geweest. Uitgangspunt voor gemeenten is dat er voor de cliënt een naadloze aansluiting dient te ontstaan tussen indicatiestelling, zorgtoewijzing en zorgeffectuering.

Bestuur en management

Het bestuur van de Stichting RIO DWO heeft de dagelijkse leiding overgedragen aan de directie.

Financiering exploitatielasten

De gemeenten dienen zorg te dragen voor een adequate financiering van de Stichting RIO DWO. In de bestaande dialoog tussen de VNG en de overheid is het onderwerp van de gemeentelijke financiering van indicatieorganen meermalen aan de orde geweest.

De exploitatielasten 2000 van het RIO DWO zijn gefinancierd op basis van de ingediende begroting. Deze begroting is eerst goedgekeurd door de Bestuurscommissie en vervolgens door de Gemeenten. De Gemeenten in de regio Delft, Westland & Oostland hebben de verdeling van de exploitatielasten bepaald op basis van inwonersaantallen van de deelnemende gemeenten binnen de Gemeenschappelijke regeling GGD Delfland.

De exploitatie 2001 zou in eerste aanleg op basis van outputfinanciering gedekt worden. Als gevolg van oplopende tekorten welke o.a. ontstaan zijn door een reorganisatie, worden de exploitatielasten 2001 gefinancierd door middel van vaste subsidiebedragen per Gemeente.

RESULTAATSANALYSE

De resultatenrekening over het boekjaar 2001 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

	Realisatie	Begroting	Afwijking t.o.v. de begroting
	€	€	€
Baten			
Bijdragen	1.461.578	1.188.878	272.700
Overige baten	158.594	118.891	39.703
	<u>1.620.172</u>	<u>1.307.769</u>	<u>312.403</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.122.784	1.077.189	45.595
Afschrijvingskosten	69.522	67.160	2.362
Mandaterings- en aanmeldingskosten	79.098	102.101	(23.003)
Huisvestingskosten	46.990	43.530	3.460
Voorlichtings- en advieskosten	14.885	8.168	6.717
Organisatiekosten	234.847	246.629	(11.782)
	<u>1.568.126</u>	<u>1.544.777</u>	<u>23.349</u>
Saldo	<u>52.046</u>	<u>(237.008)</u>	<u>289.054</u>

FINANCIËLE POSITIE

Balans

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans:

	2001		2000	
	€	%	€	%
Actief				
Vaste activa	215.413	32,0	239.753	36,5
Vorderingen	436.896	64,8	292.077	44,5
Liquide middelen	21.738	3,2	124.428	19,0
	<u>674.047</u>	<u>100,0</u>	<u>656.258</u>	<u>100,0</u>
Passief				
Eigen vermogen	52.046	7,7	(121.166)	(18,5)
Langlopende schulden	152.471	22,6	203.294	31,0
Kortlopende schulden	469.530	69,7	574.130	87,5
	<u>674.047</u>	<u>100,0</u>	<u>656.258</u>	<u>100,0</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31.12.2001	31.12.2000
	€	€
Vorderingen	436.896	292.077
Liquide middelen	21.738	124.428
	<u>458.634</u>	<u>416.505</u>
Af: Kortlopende schulden	(469.530)	(574.130)
	<u>(10.896)</u>	<u>(157.625)</u>

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Terugblikkend constateert het bestuur dat het jaar 2001 voor het Regionaal Indicatie Orgaan Delft Westland Oostland een turbulent begin en gelukkig een goed einde heeft gekend. In de eerste helft bleek dat er een negatieve erfenis lag zowel wat betreft indicatiestellingen als financiën. Bestuur en organisatie hebben zich ingespannen om beide zaken om te buigen.

Daarnaast zijn er tal van nieuwe initiatieven genomen op het vlak van kwaliteit, de organisatie en de integratie van de WVG.

Directeurswisseling

De heer B. Corino heeft op 28 februari de organisatie verlaten om directeur te worden van de Landelijke Vereniging van Indicatie Organen. De heer A. Sytsma heeft als interim de functie waargenomen. Het bestuur heeft eind 2001 mevrouw P.M.F. Hupkens als directeur benoemd. Zij komt per 1 februari 2002 in dienst.

Wettelijke basis

Bij koninklijk besluit van 2 oktober 1997 werd bepaald dat de indicatiestelling voor de AWBZ bekostigde vormen van verzorging en verpleging (thuiszorg, verzorgingshuiszorg, verpleeghuiszorg) voortaan wordt uitgevoerd door aparte, regionale indicatieorganen. Volgens dit “Zorgindicatiebesluit”, dat op 1 januari 1998 van kracht werd, dienen indicatieorganen integrale, objectieve en onafhankelijke indicatiebesluiten te nemen. Deze onafhankelijke indicering zou stapsgewijs moeten worden uitgebreid met indicaties voor de Wet Voorzieningen Gehandicapten (WVG), de Gehandicaptenzorg en de AWBZ-gefinancierde vormen van de Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ).

Financiën

De financiële resultaten uit 1999 en 2000 zijn erg laat bekend geworden. Toen de rekeningen waren opgemaakt bleek dat –anders dan verwacht- 1999 met een klein tekort, en 2000 met een behoorlijk groot tekort afsloot. Omdat het er naar uitzag dat ook de resultaten over 2001 behoorlijk negatief zouden uitvallen moest een herziene begroting worden opgesteld.

Dit alles heeft er toe geleid dat het bestuur zich genoopt voelde in november terug te gaan naar de deelnemende gemeenten voor een extra bijdrage ten behoeve van de jaren 1999 en 2000 en voor de accordering van de herziene begroting 2001. Tegelijkertijd heeft het bestuur een solide begroting voor 2002 gepresenteerd.

Inmiddels hebben alle gemeenten, behoudens de gemeente 's Gravenzande die een voorbehoud heeft gemaakt op de begroting 2002, ingestemd met de voorstellen van het bestuur.

Op een punt blijft het bestuur zich zorgen maken en dat is het minimale financiële weerstandsvermogen van de organisatie, waardoor het RIO niet in staat is om zelf enige fluctuaties in de omzet kan opvangen. Het versterken van het eigen vermogen is een van de

doelstellingen in de komende jaren. Daartoe is inmiddels een bescheiden risico-opslag op de productietarieven ingevoerd.

Statuten wijziging

Eind 2001 heeft het bestuur besloten een nieuw bestuurlijk model voor het RIO DWO aan de gemeenten voor te leggen, waarin de koppeling met de gemeenschappelijke GGD wordt losgelaten. Hierdoor ontstaat een rechtstreekse opdrachtgever-opdrachtnemerrelatie tussen gemeenten en de stichting RIO-DWO.

De stichting wordt de eerste drie jaar ingericht volgens het traditionele bestuur-directeursmodel, daarna zal overgestapt worden op een raad van toezichtmodel. De nieuwe bestuurlijke constructie moet operationeel zijn op het moment dat de huidige gemeenschappelijke regeling GGD-Delfland ophoudt te bestaan (juni 2002).

Inloop Achterstanden

De organisatie heeft zich zeer ingespannen om de in 2000 ontstane achterstanden weg te werken. Belangrijker nog zijn de genomen maatregelen waardoor tijdig knelpunten worden gesignaleerd. De organisatie blijft echter met het handicap zitten dat het automatiseringssysteem (nog) niet zover is ontwikkeld dat het management informatie over afhandelingstermijnen werkvoorraad, aanvragen en afhandeling kan genereren. Op dit moment gebeurt dit handmatig. Naar verwachting zal dit medio 2002 opgelost zijn.

Efficiëntie verbetering

Op verschillende terreinen zijn acties ondernomen ter verbetering van de efficiëntie en daarmee de verhoging van de productiviteit. Deze liggen op het gebied van het werken met taakstellingen, het beschrijven en vastleggen van werkprocessen in handboeken, het werken en rapporteren volgens het BIO-protocol.

Indicatie adviseurs kunnen hun tijd nu ook efficiënter benutten door een betere administratieve ondersteuning.

Kwaliteit

In het verslagjaar is belangrijke voortgang geboekt in de verhoging van de kwaliteit onder meer door het werken conform vastgestelde protocollen en procedures. Daarnaast zijn er kwaliteitstoetsers aangesteld die alle rapportages toetsten op inhoud en gevolgde procedure. In de startfase van de organisaties is er nauwelijks aandacht geweest voor opleidingen en trainingen. In 2001 is een start gemaakt met een inhaalslag op dit terrein.

Verhuizing

De werkomstandigheden van de organisatie hebben lange tijd te wensen overgelaten. Het bestuur heeft hoge prioriteit gegeven aan het zoeken van een nieuwe huisvesting. Eind 2001 is een nieuw pand gevonden aan de Antonia Veerstraat. De verhuizing zal begin 2002 plaatsvinden.

Integratie WVG

In het kader van het project Robuuste RIO (waaronder de overdracht van de WVG-advisering) heeft het ministerie van VWS in maart 2001 alle gemeenten gevraagd hieraan mee te werken. Deelnemende gemeenten konden rekening op stimuleringsgelden.

In april 2001 is een werkgroep WVG ingesteld, waarin DWO-gemeenten en het RIO waren vertegenwoordigd. Eind september 2001 is het definitieve activiteitenplan opgesteld op basis waarvan stimuleringsgelden zijn toegekend. In december zijn nog eens extra middelen toegekend. Het doel is om het jaar 2002 te gebruiken om de WVG advisering gefaseerd over te dragen aan het RIO-DWO.

Organisatiestructuur

De uitbreiding van het werkterrein met de WVG zal leiden tot een groei van het aantal medewerkers van 30 tot 70 personen. Het gevolg hiervan is dat de organisatiestructuur hierop moet worden aangepast. Besloten is te werken met drie teams die elk verantwoordelijk zijn voor een eigen regio.

Indien de organisatie nog verder uitbreidt dan zal kritisch bekeken moeten worden of de stafdiensten, die nu nog aan externen worden uitbesteed, zelf in huis moeten worden gehaald.

Verwachting

Gezien de ontwikkelingen in de zorgsector zal de organisatie voorlopig nog niet zijn uitgegroeid. Naar de mening van het bestuur zijn er tijdens het verslagjaar voldoende maatregelen getroffen waardoor er een vertrouwen is dat directie en medewerkers de komende periode de noodzakelijke veranderingstrajecten succesvol zullen implementeren.

De heer J.D. Rensen,
Voorzitter

De heer J. Keijzer,
Penningmeester

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

Samenstelling directie

De heer B. Corino	Directeur tot 28 februari 2001
De heer A. Sytsma	Directeur a.i. vanaf 1 april tot 1 februari 2002
Mevrouw P.M.F. Hupkens	Directeur vanaf 1 februari 2002

Samenstelling Bestuur

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
De heer J.D. Rensen	Voorzitter
De heer J. Keijzer	Plaatsvervangend voorzitter/Penningsmeester
De heer P.S.H.M. Goud	Secretaris, uit functie per 1 maart 2002
De heer C.A.C.M. Oomen	Lid, uit functie per 7 augustus 2001
De heer W.S. Bijl	Lid, in functie per 7 augustus 2001
Mevrouw J.J.C. Boucquet-Brandt	Lid
De heer W. van Santen	Lid

Vaststellen en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2001 is vastgesteld door het Bestuur in de vergadering van 28 februari 2002.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2001
(na verwerking resultaat)

ACTIEF

	31 december 2001	31 december 2000
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	215.413	239.753
VILOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	409.781	17.494
Subsidies	27.115	13.200
Op te vragen leningen o/g	--	254.117
Overige vorderingen en overlopende activa	--	7.266
	436.896	292.077
Liquide middelen	21.738	124.428
	<u>674.047</u>	<u>656.258</u>

PASSIEF

	31 december 2001	31 december 2000
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Cumulatieve exploitatiesaldi	52.046	(121.166)
	152.471	203.294
LANGLOPENDE SCHULDEN		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossing langlopende schulden	50.823	50.823
Gemeente De Lier	--	113.415
Crediteuren	98.106	98.138
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.833	117.421
Overige schulden en overlopende passiva	293.768	194.303
	469.530	574.130
	<u>674.047</u>	<u>656.258</u>

RESULTATENREKENING OVER BOEKJAAR 2001

	Realisatie 2001 €	Realisatie 2000 €	Begroting 2001 €
Baten			
Bijdragen	1.461.578	1.102.099	1.188.878
Overige baten	158.594	25.241	118.891
	<u>1.620.172</u>	<u>1.127.340</u>	<u>1.307.769</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.122.784	775.158	1.077.189
Afschrijvingskosten	69.522	59.431	67.160
Mandaterings- en aanmeldingskosten	79.098	58.802	102.101
Huisvestingskosten	46.990	46.892	43.530
Voorlichtings- en advieskosten	14.885	4.872	8.168
Organisatiekosten	234.847	261.076	246.629
Bijzondere baten en lasten	--	39.006	--
	<u>1.568.126</u>	<u>1.245.237</u>	<u>1.544.777</u>
Saldo	<u>52.046</u>	<u>(117.897)</u>	<u>(237.008)</u>

KASSTROOMOVERZICHT 2001

	2001		2000	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		52.046		(117.897)
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		69.522		59.431
Veranderingen werkkapitaal:				
- vorderingen	(144.819)		(256.503)	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	(104.600)		245.413	
		(249.419)		(11.090)
		(127.851)		(69.556)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(45.182)		(49.151)	
Desinvesteringen materiële vaste activa	--		11.625	
		(45.182)		(37.526)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	--		254.117	
Aflossing langlopende leningen	(50.823)		(50.823)	
Overige mutaties eigen vermogen	121.166		--	
		70.343		203.294
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)		(102.690)		96.212

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het maken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte levensduur.

De afschrijving over de aanschaffingen in enig boekjaar hebben rechttevenredig op jaarbasis plaatsgevonden.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekeninghoudend met mogelijke oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva op de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de baten

Het totaal aantal indicaties (ook per gemeente) over 2001 is gegenereerd uit het automatiseringssysteem. Omdat de gebruikte applicatie in de eerste helft van het jaar nog niet geheel ontwikkeld was, zijn handmatig de verschillende soorten indicaties bijgehouden.

Vanaf 1 augustus 2001 geschiedt ook de registratie naar soort in het automatiseringssysteem.

Voor een bestandsanalyse wordt door de accountant de periode 1 augustus tot en met december 2001 daarom als betrouwbaar gekenschetst. Op basis hiervan is een verdeling gemaakt van het aantal soorten indicaties in de periode ervoor.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2001

ACTIEF

VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de onder de materiële vaste activa begrepen posten is als volgt:

	Installaties	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.558	35.861	199.334	239.753
Investeringsen	--	5.467	39.715	45.182
Afschrijvingen	(521)	(5.579)	(63.422)	(69.522)
Boekwaarde per 31 december	<u>4.037</u>	<u>35.749</u>	<u>175.627</u>	<u>215.413</u>
Afschrijvingspercentage	<u>10%</u>	<u>10%</u>	<u>20 - 33 1/3%</u>	

Gedurende het boekjaar is de afschrijvingstermijn voor investeringen in de Automatisering gewijzigd in 33 1/3% als gevolg van gewijzigd inzicht in de economisch levensduur. De afschrijvingen over investeringen uit het verleden blijven gehandhaafd.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2001	31-12-2000
	€	€
Debiteuren	409.781	17.494
Subsidiënten	27.115	13.200
Op te vragen leningen u/g	--	254.117
Overige vorderingen en overlopende activa	--	7.266
	<u>436.896</u>	<u>292.077</u>

	31-12-2001	31-12-2000
	€	€
Debiteuren	437.736	42.901
Openstaande vorderingen	(27.955)	(25.407)
Voorziening voor oninbare debiteuren	<u>409.781</u>	<u>17.494</u>

In de debiteuren zijn vorderingen op de Gemeenten opgenomen die het gevolg zijn van het aanzuiveren van de verliezen van de jaren 1999 en 2000 alsmede een voorschot op de aanvullende subsidie 2001. De individuele Gemeenten hebben nog geen formele goedkeuring gegeven door middel van raadsbesluiten aan het aanzuiveren van de tekorten. De opgenomen vorderingen zijn gebaseerd op een bestuursbesluit d.d. 6 november 2001.

Subsidiënten

Gemeente De Lier	194	194
Gemeente Monster	26.713	9.916
Gemeente Delft	208	3.090
	<u>27.115</u>	<u>13.200</u>

De vorderingen op de Gemeenten De Lier en Delft hebben betrekking op de subsidie 1999. De vordering op de Gemeente Monster heeft betrekking op de subsidie 2000 en achterstallige betalingen 2001. Deze gelden zijn tot op heden nog niet ontvangen. De inbaarheid van deze vorderingen is onzeker.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren indicatiestellingen	--	2.596
Nog te ontvangen rente	--	2.163
Vooruitbetaalde kosten	--	2.507
	<u>--</u>	<u>7.266</u>

Liquide middelen

Kas	43	159
Rabobank 14.68.25.365	73	426
Postbank	7.611	--
Bank Nederlandse Gemeente 28.50.83.473	(4.447)	123.843
Kruisposten	18.458	--
	<u>21.738</u>	<u>124.428</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Gecumuleerde exploitatiesaldi

	2001	2000
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	(121.166)	(3.269)
Aanzuivering tekort 1999	3.269	--
Aanzuivering tekort 2000	117.897	--
Resultaat boekjaar	52.046	(117.897)
Saldo eind boekjaar	<u>52.046</u>	<u>(121.166)</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening Bank Nederlandse Gemeenten

Saldo aanvang boekjaar	254.117	--
Nieuwe lening Bank Nederlandse Gemeenten	--	254.117
Aflossingen boekjaar	(50.823)	--
Saldo eind boekjaar	203.294	254.117
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	(50.823)	(50.823)
	<u>152.471</u>	<u>203.294</u>

De lening is ontvangen van de Bank Nederlandse Gemeente. De looptijd bedraagt 5 jaar en de renteverplichting is 5,3% per jaar.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossing komend boekjaar	50.823	50.823
Lening Gemeente De Lier	--	113.445
Crediteuren	98.106	98.138
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.833	117.421
Overige schulden en overlopende passiva	293.768	194.303
	<u>469.530</u>	<u>574.130</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Belastingdienst	14.991	35.084
Bedrijfsvereniging GAK	7.184	81.074
Pensioenfonds PGGM	4.658	1.263
	<u>26.833</u>	<u>117.421</u>

	31-12-2001	31-12-2000
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantietoelage	29.991	23.446
Reservering vakantiedagen	14.678	14.187
Netto salarissen	(79)	828
Personeel niet in loondienst	58.920	3.259
Kosten directeur a.i.	24.774	--
Vooruitontvangen subsidie Robuuste Rio's	110.343	--
Werving & selectie	8.375	--
Advieskosten	--	16.299
Interest	8.978	17.027
Energiekosten	4.538	4.538
Afrekening Gemeente Delft	--	67.517
Kosten telefonische aanmelding	15.345	14.212
Accountantskosten	4.538	4.538
Administratiekosten derden	4.538	4.538
Indicatiestellingen	--	10.417
Portikosten	4.841	7.531
Overige schulden	3.988	5.966
	<u>293.768</u>	<u>194.303</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2001

<u>Realisatie 2001</u>	<u>Realisatie 2000</u>	<u>Begroting 2001</u>
<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>

BATEN

Bijdragen

Gemeente Delft	665.624	470.541	602.802
Gemeente Schipluiden	58.647	43.809	40.142
Gemeente Wateringen	82.899	70.424	74.264
Gemeente Maasland	33.249	28.875	18.733
Gemeente Naaldwijk	172.343	133.189	136.483
Gemeente Monster	112.262	100.842	115.743
Gemeente De Lier	65.960	43.616	44.156
Gemeente Pijnacker/Nootdorp	168.170	125.226	66.235
Gemeente 's-Gravenzande	102.424	85.577	90.320
	<u>1.461.578</u>	<u>1.102.099</u>	<u>1.188.878</u>

Overige baten

Subsidie WVG	112.084	--	112.084
GAK/subsidie gehandicapten	--	1.210	--
Opbrengst indicatiestellingen	19.174	20.673	6.807
Interest	11.877	3.358	--
Overige baten lopend boekjaar	15.459	--	--
	<u>158.594</u>	<u>25.241</u>	<u>118.891</u>

Totaal baten

<u>1.620.172</u>	<u>1.127.340</u>	<u>1.307.769</u>
------------------	------------------	------------------

LASTEN**Personeelskosten**Lonen en salarissen

	Realisatie 2001	Realisatie 2000	Begroting 2001
	€	€	€
Salarissen (incl.toeslagen)	546.898	480.758	598.630
Salariskosten WVG	39.379	--	45.151
Salariskosten directeur a.i.	134.513	--	140.400
Personeel niet in loondienst	131.571	51.341	25.464
Salariskosten Delft/Delfland	12.454	71.004	--
Salariskosten Pijnacker	--	2.008	--
Salariskosten Rotterdam	--	14.903	--
Vermindering scholingsaftrek	(2.019)	--	--
Vermindering lage lonen	--	(686)	--
	862.796	619.328	809.645
<u>Werkgeversaandeel wettelijke sociale lasten:</u>			
Overhevelingstoelage	--	9.151	--
Sociale lasten GAK	80.089	69.868	86.310
	80.089	79.019	86.310
<u>Werkgeversaandeel pensioenpremie PGGM</u>			
	21.268	17.410	21.578
<u>Vakantietoelage:</u>			
	46.440	34.930	48.732
<u>Overige personeelskosten:</u>			
Werving & selectie	51.527	--	20.987
Egalisatie arbeidsvoorwaarden	--	--	27.227
Loonheffing spaarloon	1.875	991	--
Kinderopvang	564	1.061	--
Bevordering deskundigheid	13.042	928	9.076
Reiskosten	23.145	20.270	37.028
Personeelsadministratie	15.216	--	9.489
Overige personeelskosten	6.822	1.221	7.117
	112.191	24.471	110.924
	1.122.784	775.158	1.077.189

	Realisatie 2001	Realisatie 2000	Begroting 2001
	€	€	€
Afschrijvingskosten			
Afschrijving installaties	521	521	681
Afschrijving inventaris	5.579	3.916	4.084
Afschrijving automatisering	63.422	54.994	62.395
	<u>69.522</u>	<u>59.431</u>	<u>67.160</u>

Mandaterings- en aanmeldingskosten

Kosten telefonische aanmelding	59.128	56.850	56.723
Inkoop indicaties derden	19.970	1.952	36.302
Arts/sociaal deskundige	--	--	9.076
	<u>79.098</u>	<u>58.802</u>	<u>102.101</u>

Huisvestingskosten

Huur gebouw	29.669	34.155	27.194
Schoonmaakwerkzaamheden	6.145	5.684	8.395
Energiekosten	4.035	4.538	4.538
Verhuiskosten	3.987	--	--
Overige huisvestingskosten	3.154	2.515	3.403
	<u>46.990</u>	<u>46.892</u>	<u>43.530</u>

Voorlichtings en advieskosten

PR en voorlichting	--	--	4.538
Bestuurskosten	6.304	4.872	3.630
Advieskosten	8.581	--	--
	<u>14.885</u>	<u>4.872</u>	<u>8.168</u>

	Realisatie 2001	Realisatie 2000	Begroting 2001
	€	€	€
Overige algemene kosten			
Financiële administratie	24.680	44.313	18.151
Accountantskosten	17.771	48.849	18.605
Advieskosten WVG	82.820	--	66.933
Telefoon	4.022	9.037	9.076
Porti	9.585	8.159	9.983
Kopieerkosten	5.638	4.952	6.807
Verzekering/belasting/abonnement	7.808	6.586	9.302
Kantoorbenodigdheden	10.451	5.375	5.445
Drukwerk	12.280	13.182	13.613
Automatisering (onderhoud + beheer)	39.384	101.111	49.916
Rente	15.205	17.025	16.109
Overige kosten	5.203	2.487	22.689
	<u>234.847</u>	<u>261.076</u>	<u>246.629</u>
 Bijzondere baten en lasten			
Kosten ingehuurd personeel 1999	--	29.930	--
Kosten ingekochte indicatiestellingen 1999	--	9.076	--
	<u>--</u>	<u>39.006</u>	<u>--</u>

ACCOUNTSVERKLARING

Aan het bestuur van het Regionaal
Indicatie Orgaan Delft-Westland-Oostland
Antonia Veerstraat 3
2614 HT DELFT

Datum

18 april 2002

Behandeld door

Ons kenmerk

02R0095/AvdW/
723-1020779

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2001 van het Regionaal Indicatie Orgaan Delft-Westland-Oostland (RIO DWO) te Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van het RIO DWO. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2001 en van het resultaat over 2001 als in gegeven omstandigheden vereist.

18 april 2002

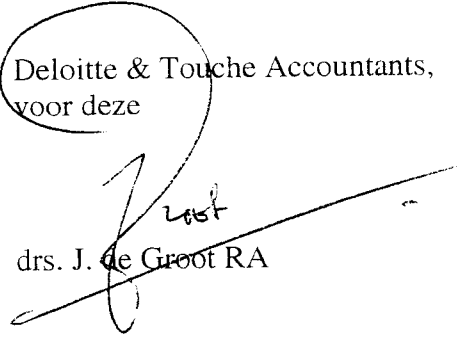
2

02R0095

Toelichting

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel merken wij op dat tijdens onze controle bleek dat niet alle subsidiecontracten tussen het RIO DWO en de gemeente aanwezig waren. Subsidiecontracten met de gemeenten kunnen zekerheid geven over de financiering en continuïteit van de stichting. De gemeentelijke subsidieopbrengsten zijn verantwoord in overeenstemming met de door het bestuur vastgestelde 4^e herziene begroting 2001. Het belangrijkste deel van de subsidie is ten tijde van onze controle ontvangen.

Deloitte & Touche Accountants,
voor deze

 2002
drs. J. de Groot RA