



URGENT

Aan de Raad van Bestuur van
Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden
T.a.v. mevrouw I.C. ter Haar
Postbus 2257
2002 CG HAARLEM

27 april 2012

Referentie: MSE/e0249530/MS/MS/jk

Betreft: Rapport van bevindingen inzake Herkanswoningen OGGZ 2011

Geachte mevrouw Ter Haar,

Wij hebben controlewerkzaamheden verricht met betrekking tot de financiële jaarrapportage over het project Herkanswoningen OGGZ (hierna: "financiële jaarrapportage") over het jaar 2011 van Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden (hierna: RIBW K/AM) ten behoeve van verantwoording inzake dit project aan de Gemeente Haarlem.

Bij de financiële jaarrapportage over het project Herkanswoningen OGGZ over het jaar 2011 voor een bedrag van € 124.458 hebben wij een controleverklaring afgegeven d.d. 26 april 2012. De strekking van deze verklaring betreft die van een controleverklaring met beperking. De Gemeente Haarlem vraagt naast de controleverklaring ook om een rapport van bevindingen. Dit rapport is in deze brief opgenomen.

Rapport van bevindingen

Onderstaand gaan wij puntsgewijs in op de belangrijkste controlebevindingen.

1. Uitgangspunt voor de controle is geweest de verleningsbeschikking van de Gemeente Haarlem d.d. 6 juli 2011, kenmerk SZ/WWGZ/2010/298551. In deze verleningsbeschikking wordt een maximale subsidie beschikbaar gesteld van € 480.881 waarvan een maximaal budget beschikbaar is gesteld voor het project Herkanswoningen OGGZ voor een bedrag van € 120.000. De gecontroleerde verantwoording met een totaalbedrag aan projectkosten van € 124.458 ziet uitsluitend toe het project Herkanswoningen OGGZ en de bijbehorende subsidie van € 120.000.
2. In de verleningsbeschikking met kenmerk SZ/WWGZ/2010/298551 wordt voor de subsidie- en verantwoordingsverplichtingen verwezen naar de algemene subsidieverordening van de gemeente Haarlem. Deze heeft dan ook als uitgangspunt gediend voor de controle. Voor de materialiteit is uitgegaan van 1% van het bedrag van de verantwoording.

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357,
1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

3. De verantwoorde kosten van het project Herkanswoningen OGGZ bestaan voor een bedrag van € 100.800 uit personele kosten ten aanzien van begeleiding herkanstrajecten. De begeleidingsuren (2.240 uur in totaal) zijn ontleend aan de productieregistratie in Q-zorg en zijn hiermee juist verantwoord.
4. De verantwoorde kosten van het project Herkanswoningen OGGZ bestaan voor een bedrag van € 7.425 uit kosten ten aanzien van coördinatie en intake van cliënten. Aan de verantwoorde uren (135 in totaal) liggen geen urenstaten ten grondslag. De uren zijn verantwoord op basis van een inschatting van de tijdsbesteding door de projectleider en zijn beschreven in de eindrapportage 2011 van het project Herkanswoningen OGGZ welke als bijlage bij deze financiële eindrapportage is gevoegd. Deze bevinding is in onze controleverklaring onder de bevindingen toegelicht en heeft geleid tot een aangepast oordeel van de controleverklaring naar een controleverklaring met beperking
5. Voor de kosten van begeleidingsuren herkanstrajecten wordt gerekend met een tarief van € 45 per uur. Voor de kosten van de coördinatie en intake van cliënten wordt gerekend met een tarief van € 55 per uur. Deze tarieven zijn gebaseerd op de PGB-tarieven inclusief opslag voor sociale lasten (37,5%) en een opslag voor indirecte uren (25%).
6. De verantwoorde kosten van het project Herkanswoningen OGGZ bestaan voor een bedrag van € 16.233 uit toegerekende overhead op basis van een opslag van 15% over de personele kosten. Wij hebben op basis van de financiële administratie van de stichting vastgesteld dat de werkelijke overheadkosten meer bedragen dan 15% van de personele kosten en zijn hiermee van mening dat de toerekening van 15% acceptabel is.
7. Op grond van de verleningsbeschikking zijn er geen concrete prestatie-indicatoren gesteld waarover wij dienen te rapporteren. Wij hebben hieromtrent dan ook geen uitspraken gedaan in onze verklaring.

Wij vragen u bijgaand rapport van bevindingen samen met de door ons afgegeven controleverklaring te overleggen aan de Gemeente Haarlem in het kader van deze financiële jaarrapportage.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



M. Septer RA
Director



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden

Wij hebben bijgevoegde door ons gewaarmerkte financiële jaarrapportage inzake het project Herkanswoningen OGGZ over het jaar 2011 van Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden te Haarlem gecontroleerd. Deze subsidie is bij verleningsbeschikking met kenmerk SZ/WWGZ/2010/298551, d.d. 6 juli 2011 toegekend door de Gemeente Haarlem voor maximaal € 480.881 waarvan een maximaal budget beschikbaar is gesteld voor het project Herkanswoningen OGGZ voor een bedrag van € 120.000.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële jaarrapportage in overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de algemene subsidieverordening van de Gemeente Haarlem. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële jaarrapportage mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financiële jaarrapportage op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële jaarrapportage geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële jaarrapportage. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële jaarrapportage een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële jaarrapportage door de stichting, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële jaarrapportage en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële jaarrapportage.

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357,
1006 BJ Amsterdam
T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

De verantwoorde kosten van het project Herkanswoningen OGGZ bestaan voor een bedrag van € 7.425 uit kosten ten aanzien van coördinatie en intake van cliënten. Aan de verantwoorde uren (135 in totaal) liggen geen urenstaten ten grondslag. De uren zijn verantwoord op basis van een inschatting van de tijdsbesteding door de projectleider en zijn beschreven in de eindrapportage 2011 van het project Herkanswoningen OGGZ welke als bijlage bij deze financiële eindrapportage is gevoegd.

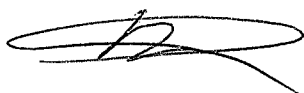
Oordeel met beperking

Naar ons oordeel zijn de in de financiële jaarrapportage verantwoorde projectkosten ad € 124.458 inzake het project Herkanswoningen OGGZ over het jaar 2011 van Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met beperking" in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de voorwaarden en bepalingen zoals die zijn opgenomen in de verleningsbeschikking van de Gemeente Haarlem met het kenmerk SZ/WWGZ/2010/298551, d.d. 6 juli 2011 en de algemene subsidieverordening van de Gemeente Haarlem.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële jaarrapportage van Stichting RIBW Kennemerland, Amstelland en de Meerlanden en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor de Raad van Bestuur van de stichting ten behoeve van de verantwoording aan de Gemeente Haarlem en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De financiële jaarrapportage en onze verklaring daarbij zijn niet geschikt voor andere doeleinden. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Amsterdam, 27 april 2012
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



M. Septer RA

Jaarrapportage en financiële jaarrekening 2010
project: Nieuwe kanswoningen gezinnen door RIBW K/AM

ter verantwoording van

- subsidie begeleidingstrajecten gezinnen nieuwe kanswoning €120.000 voor
contractcode SZ/WWGZ/2010/298551/verlengingssubsidie 2011

T.a.v. dhr. H. Barneveld, afd. SOZAWE, mw. H. Knotnerus, afd. WWGZ, gemeente Haarlem
Van: G. Haverkamp, manager bedrijfsvoering, I. de Jonge, clustermanager ZK.

Project	Nieuwe kans woningen (herkans)gezinnen
Datum	13-04-2012
Rapportage periode	01-01-11 tot 31-12-11
Doel van project	Het doel van dit Begeleid Wonen project is het bieden van woningen (Nieuwe kans woningen) aan dakloos geworden (eenouder) gezinnen met kinderen, gekoppeld aan begeleiding op maat, waarbij het gebruik van de woning onder voorwaarden geschiedt en perspectief biedt op een reguliere huursituatie. Door directe hulp en directe financiële dienstverlening te koppelen aan het huren van een woning, komen mensen in een gestructureerde woonsituatie waarbij het zelfstandig (leren) wonen grotere kans van slagen heeft. Door deze constructie kan een groot beroep op opvangvoorzieningen voorkomen worden door deze groep. Het project wordt uitgevoerd door BZW-team Haarlem i.s.m. het Herberg team.
Projectactiviteiten afgelopen periode	1. Nadere doelgroepcriteria geformuleerd 2. Afstemming met procedures BCT 3. Begeleidingsmethodiek en rapportage - instrumenten zijn aangepast 4. Samenwerking met Vangnet Jeugd en deskundigheidsbevordering 5. Uitvoering begeleiding door BZW-team i.s.m. met Herberg medewerkers 6. Afstemming met noodopvang voor gezinnen in project Pauzement 7. Evaluatie en bijstelling samenwerkingsovereenkomst Ymere
Resultaten /stand van zaken	<u>Nieuwe kans:</u> Instroom (4) bleef achter vanwege het aanleveren van slechts 7 woningen (ipv 12) door Ymere. Overigens had dit deels te maken doordat veel cliënten nog niet 'klaar' waren voor een 'nieuwe kans traject'. Reden was meestal dat de financiële huishouding van de cliënt nog niet op orde was. Vaak zijn dit zeer tijdrovende trajecten. Zo heeft er bijv. 1 persoon met kind meer dan een jaar in het Pauzement verbleven vanwege haar financiële perikelen. 2 cliënten voldeden niet meer aan de criteria doordat het kind uit huis geplaatst werd(1 is inmiddels weer terug). Toch besloten cliënt in traject te houden vanwege de zorgvraag. Betrokkene heeft inmiddels een ruime AWBZ indicatie en hebben we ook het SIG ' ingehuurd'. Uitstroom (4 trajecten)bleef achter doordat 'de praktijk weerbarstiger blijkt dan de theorie'. Een perspectief op een stabiele gezonde en evenwichtige situatie bleek dikwijls moeilijk te behalen.

	<u>Herkans:</u> Bij de herkans individuen was met name op de uitstroom een achterstand. Pre Wonen bleef met 8 woningen iets achter bij de afgesproken 9 woningen. Gevolg is dat de uitstroom vanuit de MO Herberg richting herkans ook vertraagd. Tav de uitstroom geldt eveneens dat de stabiliteit te wensen overlaat. Daarnaast zijn er bij een enkele cliënten huurachterstanden ontstaan welke eerst opgelost moeten worden alvorens de woning om te klappen. Eén traject is volledig mislukt. Enkele gaan moeizaam Er zijn in het verslagjaar 28 personen/gezinnen in begeleiding geweest. Totaal 2 uitstroom.
Actuele knelpunten	Aandachtspunten zijn: beheersmatig - wat te doen bij dreigend mislukken van het traject; de huurafracht en het bewaken daarvan; hoe om te gaan met langlopende trajecten, soms ver buiten de contactdatum. De inzet van de begeleiding vergt voor sommige gezinnen meer flexibiliteit en bemoeizorg i.v.m. zorgmijndend gedrag.

FINANCIËLE VERANTWOORDING

Nieuwe (Her)kanswoningen gezinnen 2011

Begeleidingsuren gezinnen 1608 (BZW team) + 632 (Herberg team) = 2240 uur
 Coördinatie-uren (intake + coördinatie, ook niet-geplaatste gezinnen) 45 uur per kwartaal = 135 uur
 Dit betreft 15 uur per maand (1 dagdeel per week) aan intakes, afstemmingsoverleg Ymere en BCT, coördinatie begeleidingsafspraken/huurafspraken.

Begeleiding	2240	uur x € 45,-	= € 100.800
Coördinatie/intakes	135	uur x € 55,-	= € 7.425 (niet in reguliere urenregistratie)
Overhead 15%			= € 16.233
Totaal			= € 124.458