

**VERTROUWELIJK**

Gemeente Heemstede  
T.a.v. de heer R.W. Bouman  
Postbus 352  
2100 AJ HEEMSTEDE

Amsterdam, 14 april 2015

098.31205822.JS.evm

## **Controleverklaring bij exploitatieoverzicht 2014 inzake Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude**

Geachte heer Bouman,

Bijgevoegd is onze controleverklaring bij het exploitatieoverzicht 2014 inzake de WMO van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude.

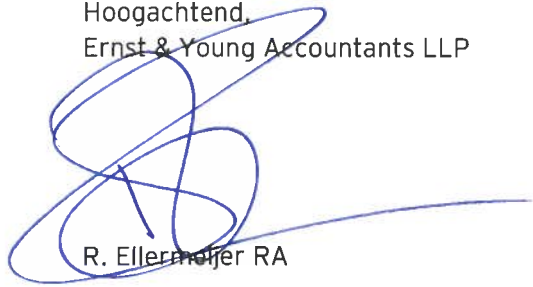
Onze controleverklaring is bedoeld om de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude de vereiste zekerheid te verschaffen over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de bedragen in de financiële verantwoording. Onze controle is uitgevoerd rekening houdend met dezelfde controletolerantie zoals die geldt voor de controle van de gehele jaarrekening van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude. Wij merken op dat het totaal van de lasten zoals vermeld in de controleverklaring volgens de definitieve jaarrekening kan afwijken van de cijfers volgens de begroting, die wij bij de planning van onze werkzaamheden als uitgangspunt hebben genomen. De werkelijke cijfers kunnen immers nog afwijken.

In de controleverklaring hebben wij in een toelichtende paragraaf opgenomen om de gebruiker van de controleverklaring er op te wijzen dat de baten in de financiële verantwoording met betrekking tot de door het Centraal Administratie Kantoor (hierna: CAK) opgelegde bijdrage zijn gebaseerd op de rapportages van het CAK.

Wij verzoeken u voor verzending van de controleverklaring en het gewaarmerkte exploitatieoverzicht WMO 2014 zorg te dragen.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeijer RA

Bijlage(n): Controleverklaring behorend bij het exploitatieoverzicht WMO 2014 gemeente  
Haarlemmerliede & Spaarnwoude  
Gewaarmerkt exploitatieoverzicht 2014 WMO gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

*Afgegeven ten behoeve van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude*

Aan: College van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede

### Opdracht

Wij hebben bijgevoegd, door ons gewaarmerkt, exploitatieoverzicht WMO 2014 (hierna: financiële verantwoording) inzake de gerealiseerde baten en lasten over 2014 met betrekking tot de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude over 2014 gecontroleerd. De financiële verantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de financiële verantwoording te verstrekken.

### Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede is verantwoordelijk voor het opmaken van de financiële verantwoording in overeenstemming met de vereisten van het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2010-2014 van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemstede is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. Dit houdt onder meer in dat de verantwoording zowel de baten als de lasten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeentelijke verordeningen.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het door de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude vastgestelde normenkader. 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 verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Bij de bepaling van de controletolerantie zijn wij uitgegaan van de lasten na toevoeging van reserves in 2014 ad € 9.950.000.

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

#### Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de financiële verantwoording voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Dit impliceert dat:

- de gegevens, zoals opgenomen in de financiële verantwoording, aansluiten met de financiële en uitkeringsadministratie;
- de verantwoording rekenkundig juist is;
- de lasten juist en rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en van toepassing zijnde verordeningen;
- de in de verantwoording opgenomen baten in 2014 de door het CAK opgelegde eigen bijdrage betreft.

#### Overige aspecten - beperking in het gebruik (en verspreidingskring)

De financiële verantwoording van de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor de gemeente Haarlemmerliede & Spaarnwoude en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Amsterdam, 14 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeijer RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken  
 Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude WMO  
 Exploitatieoverzicht WMO 2014

			Jaarrekening 2014 IASZ
<b>Baten/Lasten</b>	<b>Rek. nr</b>	<b>WMO HUISHOUDELIJKE HULP</b>	
Lasten	660165305	Lasten huishoudelijke hulp	364.916,59
Lasten	660165306	Lasten PGB budgetten	16.538,47
Baten	760165310	Baten debiteuren PGB	433,14
Baten	760165305	Baten eigen bijdragen	102.796,52
			<u>278.225,40</u>
<b>WMO ROL-EN VERVOERSVOORZIENINGEN</b>			
Lasten	660165030	Lasten vervoer collectief	100.899,33
Lasten	660165021	Lasten vervoer individueel	1.398,32
Lasten	660165020	Lasten rolstoelen	47.617,41
Lasten	660165040	Lasten adviezen	557,48
Baten	760165040	Baten eigen bijdragen	2.855,46
			<u>147.617,08</u>
<b>WMO WOONVOORZIENINGEN</b>			
Lasten	660165120	Lasten woonvoorzieningen	60.565,18
Baten	760165120	Baten eigen bijdragen	5.710,92
			<u>54.854,26</u>

Hoogachtend,  
 Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken

