



**UTRECHT  
WEST**  
INKOOP & MONITORING

Bezoekadres: Waardsedijk 219, 3421 NE Oudewater  
Postadres: Postbus 100, 3420 DC Oudewater  
E: secretariaat@inkooputrechtwest.nl  
W: www.inkooputrechtwest.nl

*De Ronde Venen - Montfoort - Oudewater - Stichtse Vecht - Woerden*

Onderwerp : Productieverantwoordingen boekjaar 2020  
Bijlagen : 1. Algemeen accountantsprotocol 2020  
2. Afwegingskader alternatieve vormen van geleverde zorg 2020

Oudewater, 22-12-2020

Geachte heer, mevrouw,

Het einde van het jaar 2020 nadert en dat betekent weer de opmaak richting de jaarafsluiting. Ook voor 2020 zal weer gebruik worden gemaakt van het landelijk accountantsprotocol van I-Sociaal Domein. Het landelijk accountantsprotocol van 2020 kent t.o.v. het protocol uit 2018/2019 een aantal wijzigingen. Zie hiervoor paragraaf 1.1. van het bijgevoegde algemeen accountantsprotocol van 2020.

Het protocol geldt als één van de controlemiddelen die gemeenten ter beschikking staan om zekerheid te krijgen over de bestedingen voor de WMO en Jeugdwet. De formats productieverantwoording voor Jeugd en Wmo behorend bij het accountantsprotocol kunt u downloaden van de website van i-sociaal domein middels de volgende hyperlink: <https://i-sociaaldomein.nl/cms/view/57979208/accountantsprotocol-en-productieverantwoording>.

De gemeenten in Utrecht West nemen de in het landelijk protocol gegeven deadlines voor aanlevering over. Mocht een deadline om onoverkomelijke redenen niet haalbaar zijn, vragen wij u in ieder geval een concept productieverantwoording op te sturen plus informatie over de reden en duur van de vertraging. Het door de accountant uiteindelijk goedgekeurde exemplaar kan dan later volgen. Afhankelijk van de prognoses en materialiteit voor de gemeenten kunnen alternatieve controlemaatregelen tot de mogelijkheden behoren.

**Aanleverdata zorgaanbieders met verplichting accountantsverklaring:**

Naam verantwoording	Uiterste datum aanlevering
Concept ISD productieverantwoording	1 maart 2020
Gewaarmerkte en getekende ISD productieverantwoording	1 april 2020
Controleverklaring van de accountant	1 april 2020

## Omzetgrenzen wel/geen verplichting accountantsverklaring

Omdat bekend is dat het realiseren van een jaarrekening met controleverklaring geld kost, en dit vooral voor relatief kleine organisaties voor hoge lasten zorgt, hebben de gemeenten binnen regio Utrecht West hiermee rekening gehouden. Voor het aanleveren van een controleverklaring en gewaarmerkte productieverantwoording gelden daarom de volgende afspraken ten aanzien van de omzet:

- Zorgaanbieders die een totale regionale omzet (incl. omzet LTA<sup>1</sup>) hebben voor de Jeugdwet en/of de Wmo die kleiner is dan € 125.000 zijn vrijgesteld voor het aanleveren van een controleverklaring, behalve wanneer bij één van de Utrecht West gemeenten een omzet wordt genereerd die boven de € 50.000 ligt in 2020.
- Wanneer een aanbieder een hogere regionale omzet (incl. omzet LTA) heeft dan € 125.000 voor de Jeugdwet en/of de Wmo 2020, dan wordt van deze aanbieder een controleverklaring verwacht op de productieverantwoording.
- Met betrekking tot BGGZ en Kindergeneeskunde zijn genoemde omzetbedragen inclusief Onderhandenwerk.

### Aanleverdata zorgaanbieders zonder verplichting accountantsverklaring:

Naam verantwoording	Uiterste datum van aanlevering
Definitieve ISD productverantwoording (ondertekend)	1 maart 2020

### Covid-19 en (alternatief) geleverde zorg

Als gevolg van Corona heeft u als zorgaanbieder wellicht alternatieve vormen van zorg ingezet om zoveel als mogelijk in het belang van de cliënt de zorg te continueren. Vanuit Inkoop en Monitoring Utrecht West hebben wij u via de e-mail, maar ook via de vraag en antwoord pagina van onze website geïnformeerd. De hoofdlijn hierin was dat passende zorg op alternatieve wijze geleverd kan worden binnen de financiële kaders van de afgegeven beschikking. Bij afwijking hiervan dient afstemming met het lokale team plaats te vinden. Het accountantsprotocol voorziet in verantwoording van deze lijn en is daarmee van toepassing.

Aangezien de mogelijkheden voor de inzet van alternatieve vormen van passende zorg soms afwijkend kunnen zijn t.o.v. de contractafspraken is in bijgevoegd 'Afwegingskader alternatieve vormen van geleverde zorg 2020' opgenomen welke passende vormen van geleverde alternatieve vormen van zorg in afwijking van de contractafspraken door de colleges van B&W van de gemeenten in de regio Utrecht West als rechtmatig zijn bestempeld. Wij verzoeken u dit afwegingskader (indien van toepassing) aan uw eigen accountant te verstrekken zodat de accountant dit kan opnemen in haar toetsingskader / - proces. Samen zorgen wij op deze wijze ervoor dat de geleverde zorg ook dit jaar rechtmatig wordt verantwoord.

### Drie sporen beleid verantwoording 2020

De verantwoording conform het landelijks accountantsprotocol maakt onderdeel uit van de totale verantwoording die moet plaatsvinden over 2020 middels het zogenoemde drie sporen beleid welke nader is uitgewerkt [in deze notitie](#). Hieronder een korte samenvatting van deze drie sporen:

---

<sup>1</sup> Omzet LTA: met omzet LTA doelen we op de omzet die door zorgaanbieders bij gemeente wordt gefactureerd o.b.v. de contracten die VNG met verschillende zorgaanbieders heeft gesloten. Het zogeheten Landelijke Transitie arrangement (LTA). De omzet voor LTA die is gefactureerd bij de gemeenten in de regio Utrecht West dient te worden meegerekend.

- Spoor 1 is ter verantwoording en controle van rechtmatig geleverde productie;
- Spoor 2 betreft de overeenstemming over door corona gemiste productie (dit is dus niet de rechtmatig geleverde productie van spoor 1) en gemaakte meerkosten (dit betreft geen productie);
- Spoor 3 betreft een 'toets' op de plausibiliteit van de hoogte van de corona-compensatie zoals in spoor 2 overeengekomen is.

Deze brief is een nadere uitwerking van Spoor 1 op regio niveau. V.w.b. spoor 3 is in de genoemde notitie opgenomen dat de deadline voor aanlevering hiervan 31 mei 2021 is. De gemeenten in de regio Utrecht West zouden het op prijs stellen als de informatie uit spoor 3 eerder wordt aangeleverd i.v.m. de krappe verwerkingstijd.

### **Details aanlevering verantwoordingen**

Ten aanzien van bovengenoemde is het van belang om expliciet te melden:

- De financiële productieverantwoording op gemeenteniveau dient zowel in Excel als in pdf te worden aangeleverd. De pdf versie dient door de bestuurder van de betrokken instelling of eigenaar van de betrokken vrijgevestigde praktijk te zijn ondertekend.
- Het is van belang dat de uitvraag op cliënt niveau voor alle regionaal gecontracteerde onderdelen exact aansluit op de ISD-productieverantwoording op gemeenteniveau . Afwijkingen die worden geconstateerd dienen in overleg te worden aangepast.
- Indien u geen omzet heeft gegenereerd in 2020 in de regio Utrecht West volstaat een e-mail waarin dit wordt aangegeven (voor 24 februari 2021).
- Samen met de ISD-productieverantwoording bent u van ons gewend in deze brief geïnformeerd te worden over de uitvraag op cliëntniveau. Voor dit jaar is ervoor gekozen u hier separaat over te informeren.
- Mochten uit landelijke afspraken afwijkingen ten opzichte van het bestaande ISD-accountantsprotocol 2020 voortkomen, dan zullen de gemeenten in Utrecht West zich daarbij aansluiten.

### **Afronding declaraties**

Om ervoor te zorgen dat de verantwoorde zorgproductie zo veel mogelijk aansluit bij de financiële jaarafsluiting, verzoeken wij u uiterlijk 21 februari 2021 uw declaraties/facturen over het boekjaar 2020 in te dienen bij de desbetreffende gemeente. Het kan voorkomen dat de verwerking van uw declaraties vertraging oploopt. Mocht de situatie zich voordoen dan vragen wij u hiervan melding te maken door een mail te sturen naar de betreffende gemeente waar de vertraging zich voordoet. Het streven is om uw vraag binnen 48 uur te beantwoorden.

### **Versturen verantwoordingen**

- De ingevulde en ondertekende (evt. gewaarmerkte) ISD-productieverantwoording (en evt. accountantsverklaring) dient u te sturen naar het volgende e-mailadres: [ISD@inkooputrechtwest.nl](mailto:ISD@inkooputrechtwest.nl).
- Tevens het verzoek de leesbevestiging aan te zetten als bevestiging van ontvangst.

Mocht u vragen hebben, dan vernemen we dat graag van u via [monitoring@inkooputrechtwest.nl](mailto:monitoring@inkooputrechtwest.nl).

**Overige informatie**

Op [www.inkooputrechtwest.nl](http://www.inkooputrechtwest.nl) kunt u altijd de meest recente versies vinden van documenten die tijdens de inkoopprocedure zijn overlegd.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Inkoop en Monitoring Utrecht West

Allard Bolland

Manager Inkoop en Monitoring Utrecht West