

## Brief aanbieders WMO en Jeugd inzake financiële verantwoording 2016

---

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u nadere informatie over de wijze waarop de productie 2016 WMO en Jeugdwet aan ons dienen te worden verantwoord. Dit mede naar aanleiding van de publicatie van het ISD protocol 2016<sup>1</sup>.

Datum  
5 september 2016

De gemeente Almere, dan wel de gemeente Almere namens de overige gemeenten van Flevoland, heeft met u afspraken gemaakt over de levering van onder de WMO en / of de Jeugdwet vallende zorg. De met u overeengekomen dienstverlening geschiedt onder de bepalingen van een contract, of een subsidiebeschikking of, onder vigeur van beide.

Uw brief van/kenmerk

Ons kenmerk

In verband met die, met u overeengekomen, zorg zijn in de toepasselijke contracten of subsidiebeschikkingen verplichtingen opgenomen met betrekking tot de af te leggen verantwoording aan de gemeente Almere.

Bijlage(n)  
3

In deze brief gaan wij nader in op de op te leveren stukken en planning. Afhankelijk of het een inkoopcontract of subsidie betreft gaan wij achtereenvolgens in op de volgende onderwerpen:

### Inkoopcontracten

1. Sluitingsdatum indienen declaraties 2016;
2. produktieverantwoording 2016;
3. de benodigde verklaringen:
  - a. bestuursverklaring
  - b. de (eventueel) benodigde controleverklaring van de accountant bij de produktieverantwoording 2016;
4. de uiterste datum waarop u aan de gemeente Almere de onder 2 en 3 vermelde gegevens moet hebben verstrekt.

### Subsidie

1. De wijze waarop u aan de gemeente Almere de door u geleverde zorg financieel dient te verantwoorden;
2. de benodigde verklaringen
  - a. de bestuursverklaring

---

<sup>1</sup> <https://www.nba.nl/Vaktechniek/Vaktechnische-themas/controleprotocollen-COPRO/Beoordeling-protocollen-medeoverheden-door-COPRO/Protocol-ISD-2016/>

- b. de (eventueel) benodigde controleverklaring van de accountant bij de productieverantwoording 2016;
  - c. de jaarstukken inclusief de bijbehorende controleverklaring van uw accountant bij de jaarrekening 2016;
3. de uiterste datum waarop u aan de gemeente Almere de onder 1 en 2 vermelde gegevens moet hebben verstrekt;

### **Inkoopcontracten verantwoording WMO en jeugd**

1. Conform de contractvoorwaarden dienen declaraties binnen vier weken nadat een prestatie is geleverd ingediend te zijn. Het niet tijdig indienen van de declaraties kan tot gevolg hebben dat deze niet worden uitbetaald. Omdat 2016 deels nog een overgangsjaar betreft, kunnen de declaraties over de periode januari t/m september 2016, nog t/m 1 november 2016 ingediend worden. Voor de periode oktober t/m december 2016 geldt de reguliere termijn van vier weken nadat een prestatie is geleverd. Dit betekent dat de laatste sluitingsdatum voor de declaraties over de periode december, 1 februari 2017 is<sup>2</sup>. Na 1 februari 2017 worden geen declaraties m.b.t. prestaties 2016 meer geaccepteerd.

Voor vragen over de verwerking van declaraties kunt u contact op nemen met Stipter:

#### ***Stipter , relatiebeheerder Almere***

Shin van den Broek

Tel: 085-9024012

Bij afwezigheid tel: 085-9024000

[almere@stipter.nl](mailto:almere@stipter.nl)

Voor de verantwoording van de GGZ-zorg o.b.v. DBC's dient uiterlijk 1 februari 2017 een opgave van de onderhandenwerkpositie te worden ingediend. Zie nadere informatie in bijlage 3 bij deze brief.

2. Naast, en in aanvulling op de verplichtingen welke voor u reeds gelden op grond van het met u afgesloten contract dient u, in navolging van het advies van de bij de iZA aangesloten branches, voor de door u aan de gemeente Almere aan te leveren productieverantwoording gebruik te maken van het format productieverantwoording 2016 Wmo en Jeugdwet conform het ISD protocol 2016.
3. a. Alle aanbieders dienen naast de onder punt 2 genoemde productieverantwoording een bestuursverklaring (incl. ondertekening door de daartoe bevoegde persoon conform de statuten of inschrijving KvK) aan ons aan te leveren waaruit blijkt dat e.e.a aan de eisen voldoet (conform de overeenkomst en op basis van een geldige toegangsbepaling voor de werkelijk geleverde zorg). Hiertoe dient bijgevoegde modelverklaring gebruikt te worden (zie bijlagen 1 en 2).  
  
b. Wanneer de omzet over 2016 van de met u overeengekomen zorg hoger is dan € 100.000, dient u naast de productieverantwoording ook een controleverklaring van uw accountant aan ons aan te leveren. Die verklaring moet zijn opgesteld op basis van het eerdergenoemde ISD-protocol 2016 (i.c. de controleverklaring ISD) en dient minimaal het volgende weer te geven:
  - verklaring omtrent de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van het totaalbedrag;
  - rechtmatigheid van de prestatielevering per domein.

---

<sup>2</sup> Conform het contract volgt na het indienen van de declaraties nog een correctieperiode tot 1 maart 2016 voor reeds ingediende declaraties.

4. De onder punt 2 genoemde productieverantwoording en de onder punt 3 genoemde stukken inclusief de controleverklaring ISD dienen **uiterlijk 1 april 2017** ingediend te zijn bij de gemeente (zie adressering verderop in deze brief).

### **Subsidies WMO en Jeugd**

1. Naast, en in aanvulling op de verplichtingen welke voor u reeds gelden op grond van de subsidiebeschikking dient u, in navolging van het advies van de bij de iZA aangesloten branches, voor de door u aan de gemeente Almere aan te leveren productieverantwoording gebruik te maken van het format productieverantwoording 2016 Wmo en Jeugdwet.
2. a. Alle aanbieders dienen naast de onder punt 1 genoemde productieverantwoording een bestuursverklaring (incl. ondertekening door de daartoe bevoegde persoon conform de statuten of inschrijving KvK) aan ons aan te leveren waaruit blijkt dat e.e.a aan de eisen voldoet (conform het besluit tot subsidieverlening en op basis van een geldige toegangsbepaling voor de werkelijk geleverde zorg). Hiertoe dient bijgevoegde modelverklaring gebruikt te worden (zie bijlage 1 en 2).  
  
b. Wanneer de omzet over 2016 van de met u overeengekomen zorg hoger is dan € 125.000 dan dient u naast de produktverantwoording ook een controleverklaring van uw accountant aan ons aan te leveren. Die verklaring moet zijn opgesteld op basis van het eerdergenoemde ISD-protocol 2016 (i.c. de controleverklaring ISD) en dient minimaal het volgende weer te geven:
  - Verklaring omtrent de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van het totaalbedrag;
  - rechtmatigheid van de prestatielevering per domein.  
c. Voor alle aanbieders met een jaaronzet van meer dan € 125.000 (subsidies) is in aanvulling op het onder 2a en 2b bepaalde ook de aanlevering van de jaarstukken inclusief de bijbehorende controleverklaring van uw accountant vereist.
3. De onder punt 1 genoemde productieverantwoording en de onder punt 2a en b genoemde stukken inclusief de controleverklaring ISD dienen **uiterlijk 1 april 2017** ingediend te zijn bij de gemeente.

De jaarrekeningstukken en controleverklaring bij de jaarrekening dienen uiterlijk 1 juli 2017 ingediend te zijn bij de gemeente.

Tot slot, alle informatie waaronder het ISD protocol 2016 en de formats is beschikbaar op de site Almere Kracht, onder administratie- facturatie/Verantwoording wmo en jeugd 2016<sup>3</sup>.

De verantwoordingsstukken dienen per e-mail ingediend te worden op het e-mailadres [info@almere.nl](mailto:info@almere.nl) onder vermelding van – in de onderwerpregel – **verantwoording WMO/jeugd 2016**.

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Almere  
namens hen,

Gerard Jansen  
Afdelingsmanager Maatschappelijke Ontwikkeling  
Dienst Sociaal Domein

---

<sup>3</sup> <https://almerekracht.almere.nl/administratiefacturatie/verantwoording-wmo-en-jeugd-2016/>

**Bijlage 1** model bestuursverklaring WMO

**BESTUURSVERKLARING GELEVERDE WMO-ZORG 2016 AAN  
GEMEENTE ALMERE**

Het bestuur van (NAAM INSTELLING) te (ZETEL INSTELLING) verstrekt deze bestuursverklaring aan de gemeente Almere over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016 met betrekking tot de WMO-zorg 2016 geleverd in opdracht van de Gemeente Almere, dan wel de Gemeente Almere als centrumgemeente voor Beschermd Wonen namens de overige gemeenten van Flevoland.

Het bestuur erkent de verantwoordelijkheid voor de juistheid van de ingediende WMO-productieverantwoording over de genoemde periode overeenkomstig de inkoopcontracten/subsidiebeschikkingen. Het bestuur verklaart dat de gedeclareerde en verantwoorde zorg over 2016 voldoet aan de vereisten in deze contracten/subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat de geleverde zorg bij de Gemeente Almere juist is verantwoord en rechtmatig is geleverd, dat wil zeggen dat:

1. de gedeclareerde en verantwoorde zorg daadwerkelijk is geleverd;
2. de opgaaf ten behoeve van de eigen bijdrage van de cliënten aan het CAK overeenkomstig de geleverde zorg juist is uitgevoerd;
3. de WMO-declaraties juist zijn afgestemd op de declaraties in het kader van de WLZ.

(PLAATS), (DATUM)

ONDERTEKENING (door de daartoe bevoegde bestuursleden)

NAAM

VOORZITTER (in bestuur)

NAAM

Functie

NAAM

Functie

**Bijlage 2** model bestuursverklaring Jeugd

**BESTUURSVERKLARING GELEVERDE JEUGD-ZORG 2016 AAN  
GEMEENTE ALMERE**

Het bestuur van (NAAM INSTELLING) te (ZETEL INSTELLING) verstrekt deze bestuursverklaring aan de gemeente Almere over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016 met betrekking tot de JEUGD-zorg 2016 geleverd in opdracht van de Gemeente Almere, dan wel de Gemeente Almere namens de overige gemeenten van Flevoland in het kader van de centrumregeling Sociaal Domein Flevoland.

Het bestuur erkent de verantwoordelijkheid voor de juistheid van de ingediende Jeugd-productieverantwoording over de genoemde periode overeenkomstig de inkoopcontracten/subsidiebeschikkingen. Het bestuur verklaart dat de gedeclareerde en verantwoorde zorg over 2016 voldoet aan de vereisten in deze contracten/subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat de geleverde zorg bij de Gemeente Almere juist is verantwoord en rechtmatig is geleverd, dat wil zeggen dat:

1. de gedeclareerde en verantwoorde zorg daadwerkelijk is geleverd;
2. de opgaaf ten behoeve van de eigen bijdrage van de cliënten aan het CAK overeenkomstig de geleverde zorg juist is uitgevoerd;
3. de Jeugd-declaraties juist zijn afgestemd op de declaraties in het kader van de WLZ en het woonplaatsbeginsel.

(PLAATS), (DATUM)

ONDERTEKENING (door de daartoe bevoegde bestuursleden)

NAAM

VOORZITTER (in bestuur)

NAAM

Functie

NAAM

Functie

**Onderhanden werk GGZ–zorg o.b.v. DBC's**

DBC's die over de jaargrens doorlopen, hoeven niet (administratief) te worden afgesloten op 31 december 2016. Er is hier dus geen sprake van een definitieve afsluiting per 31–12 van het boekjaar, maar wel een fictieve administratieve afsluiting. Zorgaanbieders leveren daarom wel **uiterlijk 1 februari 2017** een overzicht aan van het 'onderhanden werk' op 31 december 2016, dat wil zeggen: een opgave van de bestede tijd van alle openstaande DBC's en een separate opgave van de DBC's die al wel zijn afgerond maar nog niet zijn gefactureerd, alsmede een totaaloverzicht met zichtbare aansluiting op de administratie. Daar de gemeente Almere in het kader van de centrumregeling Sociaal Domein voor Jeugd, centrum gemeente is voor de regio Flevoland dienen ook de overzichten van de gemeenten Urk, Lelystad, Zeewolde, Dronten en Noordoostpolder aangeleverd te worden bij de gemeente Almere.

De opgave van het onderhandenwerk hoeft niet op individueel cliëntniveau. In de opgave van het OHW moeten in ieder geval de volgende gegevens worden opgenomen per regiogemeente Flevoland:

- AGB–code aanbieder;
- aantal cliënten uitgesplitst naar generalistische basis–GGZ en gespecialiseerde GGZ;
- aantal geleverde zorguren en eventuele verblijfsdagen;
- totaalbedrag van het OHW , gebaseerd op het door de gemeente aangegeven tarief.

Format onderwerkpositie GGZ zorg

Het format ISD protocol waarin ook een waarde OHW wordt gevraagd is niet afdoende voor de gemeente om een goed inzicht van de financiële verplichting te krijgen. Een separate uitvraag zoals deze over 2015 is gedaan dan zal gedaan worden voor 2016. Het format voor de uitvraag wordt uiterlijk in oktober 2016 beschikbaar gesteld.

Tarief OHW:

Voor het bepalen van het OHW van de minuten (de geschreven minuten van DBC's in 2016 die niet voor 1–1–2017 zijn afgesloten/gefactureerd), dienen zorgaanbieders uit te gaan van de gecontracteerde tarieven behorende bij de staffel waarin de zorg zich op 31–12–2016 bevindt. De te hanteren tarieven zijn opgenomen in de contracten.

Voor het bepalen van het OHW van de verblijfsdagen dienen de daadwerkelijke verblijfsdagen te worden opgegeven, vermenigvuldigd met het gecontracteerde tarief voor 2016.

Het OHW wordt niet uitbetaald, want alleen de JW321 geldt als factuur. Er hoeft dus geen verrekening plaats te vinden na afloop van elk DBC–traject tussen de 'factuur' JW321 en de eerdere OHW–opgaven, want het in de OHW–opgave opgenomen bedrag is slechts indicatief (maar komt wel in de buurt van het te verwachten factuurbedrag).