

## Productieverantwoording 2020

Geachte aanbieder,

Het einde van het jaar 2020 nadert, via dit bericht willen we u ruim op tijd attenderen op de procedure rondom uw productieverantwoording van 2020 in de regio Limburg-Noord.

2020 is door de Covid-19 pandemie op alle vlakken een zeer bijzonder jaar, zo ook voor de productieverantwoording. De corona-uitbraak heeft invloed gehad op de levering / productie Wmo en Jeugdwet en aanbieders hebben mogelijk extra kosten (de zogenoemde 'meerkosten') moeten maken om in te spelen op de ontstane situatie. Daarom zijn tussen de VNG en het Rijk afspraken gemaakt ter compensatie van de financiële gevolgen van de corona-uitbraak voor aanbieders.

Aansluitend op deze afspraken hebben VNG, BZK, VWS, Zorgbranches, NBA (beroepsorganisaties van accountants) en het Ketenbureau i-Sociaal Domein een gezamenlijke aanpak opgesteld voor de financiële afwikkeling over 2020. Er is gekozen voor een 'drie sporen beleid'. De drie sporen voor de verantwoording bestaan uit:

**Spoor 1:** Voor de rechtmatig geleverde productie geldt een productieverantwoording met het bijbehorende landelijke accountantsprotocol (als bijlage toegevoegd). Dit protocol is vrijwel hetzelfde als in voorgaande jaren. In de preambule is een extra passage opgenomen vanwege de gevolgen van Covid-19 en daarin wordt verwezen naar enkele aanpassingen.

Uitgangspunt is dat in de productieverantwoording alleen geleverde diensten/producten worden opgenomen. In beginsel op basis van een toewijzing van de gemeente (301-bericht). Dit kan ook een alternatieve vorm van dienstverlening zijn, mits de gemeente hiertoe heeft ingestemd.

Voor onze regio komt spoor 1 in feite neer op de productieverantwoording over diensten en producten die zijn verlopen via het Berichtenverkeer iWmo en/of iJw.

Voor spoor 1 geldt net als voorgaande jaren dat de aanbieder haar productie moet verantwoorden via de formats productieverantwoording met de bijbehorende controleverklaring van een accountant of een bestuurlijke verantwoording (afhankelijk van de drempelbedragen).

**Spoor 2:** Gaat over de continuïteitsbijdrage en de meerkosten (corona-compensatie).

Naast de reguliere omzet is er in 2020 ook een continuïteitsbijdrage (compensatie omzetzijning) en een compensatie voor meerkosten inzake corona uitgekeerd aan diverse aanbieders. Om de rechtmatigheid van deze uitgaven aan te tonen is spoor 2 ontwikkeld. Dit spoor is erop gericht om overeenstemming te krijgen met de aanbieders die compensatie hebben ontvangen. We splitsen dit spoor in twee onderdelen:

### Meerkosten compensatie

*(betreft de gemeenten: Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venray en Venlo)*

Het protocol Meerkosten voorziet in een uitgebreide verantwoording van de door een aanbieder ingediende meerkosten. Per kwartaal heeft elke aanbieder expliciet goedkeuring ontvangen voor het te declareren bedrag. Daarmee is de rechtmatigheid van deze compensatiebijdrage voldoende gewaarborgd en is er geen aanvullende controle nodig.

### Continuïteitsbijdrage

*(betreft de gemeenten: Beesel, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venray).*

*De gemeenten Venlo en Bergen kennen geen continuïteitsbijdrage dus daarvoor is dit onderdeel niet van toepassing)*

In het protocol continuïteitsbijdrage / omzetgarantie zijn een tweetal controlemomenten ingebouwd.

1. De eerste controle is of de gedeclareerde garantieomzet en de reguliere omzet in een maand niet boven het garantiebedrag uitkomen, dat in een overeenkomst met de aanbieder is afgesproken. Daarvan is in oktober 2020 een eerste stap gezet door de omzetten te controleren. Omdat er nog steeds reguliere omzet wordt gefactureerd over de maanden maart, april, mei en juni 2020 volgt een definitieve afrekening in januari 2021. Eventueel teveel gedeclareerde garantieomzet moet aan betreffende gemeenten worden terugbetaald.
2. De tweede controle betreft de vergelijking met de werkelijke omzet en kosten in het volledige jaar 2020 met 2019. Op basis van de indicatoren omzet en personeelskosten zullen we een controle uitvoeren in hoeverre de reguliere omzet en kosten in 2020 afwijkt van 2019.

### *De verantwoording*

Aanbieders die compensatie hebben ontvangen op grond van de continuïteitsbijdrage dienen uiterlijk op 1 maart 2021 een overzicht aan te leveren waarin de reguliere omzet 2020 met die van 2019 wordt vergeleken. Dat overzicht bevat ook een vergelijking van de personeelskosten (inhuur en vast personeel) tussen 2020 en 2019. Eventueel ontvangen compensatie voor meerkosten moet op de personeelskosten in mindering worden gebracht. Via de website van de MGR wordt een format ter beschikking gesteld dat gebruikt kan worden; het Format spoor 2 is als bijlage toegevoegd aan deze aankondiging.

Op basis van de indicatoren vindt een controle plaats om te bepalen in hoeverre de omzetcompensatie nodig is geweest. Bij twijfel zal aanbieder om nadere informatie worden gevraagd. Mocht uit die informatie blijken dat (een deel van) de omzetcompensatie ten onrechte is betaald dan zal dit moeten worden terugbetaald.

Uiteindelijk leveren we uiterlijk op 31 maart 2021 elke aanbieder die een continuïteitsbijdrage heeft ontvangen de definitieve bedragen / afrekening aan.

**Spoor 3:** De aanbieder neemt een bijlage bij de jaarrekening 2020 op waarin de aanbieder aan de hand van specifieke analyses en kengetallen aannemelijk maakt dat hij niet overgecompenseerd wordt door de corona-compensatie over het geheel van de domeinen (Wlz, Zvw, Wmo, Jeugdwet, Forensische zorg) waarin de aanbieder actief is. De accountant van de aanbieder stelt op grond van de reeds vigerende controlestandaarden vast of de inhoud van deze bijlage niet strijdig is met de tijdens de controle van de jaarrekening verkregen controle-informatie. Dit benoemt hij ook expliciet in zijn controleverklaring bij de jaarrekening.

Aanbieder waarop dit van toepassing is moeten de gecontroleerde jaarrekening met bijlage uiterlijk 31 mei 2021 publiceren bij het CIBS.

Dit spoor verloopt in 1<sup>e</sup> instantie dus niet via de gemeenten. De in te vullen Bijlage corona-compensatie Wlz, Zvw, Wmo, Jw, FZ 2020 wordt bij deze aankondiging ter beschikking gesteld met het verzoek aan de aanbieder om dit alvast in te vullen. Wanneer uit de ingevulde bijlage een bovenmatige corona-compensatie blijkt, zal dit worden betrokken bij de controle zoals in spoor 2 toegelicht.

Wanneer uitsluitend sprake is van geleverde producten Wmo en/of Jeugdwet en de aanbieder over géén van de domeinen (Wlz, Zvw, Wmo, Jw, Jz) aanspraak maakt op corona-maatregelen dan is alleen spoor 1 van toepassing.

## Spoor 1 en de productieverantwoording 2020

Indien u in 2020 diensten heeft geleverd, verwachten wij van u een verantwoording van die diensten, aangevuld met een controleverklaring van een accountant of een bestuurlijke verantwoording (zie de drempelbedragen in afspraak 7 van bijlage 4. Werkafspraken bij uw overeenkomst).

De gemeenten in de regio Limburg-Noord gebruiken deze stukken om de uitgaven in het sociaal domein te verantwoorden richting hun eigen accountants. Het is daarom voor de gemeenten van groot belang dat u de verantwoordingsgegevens tijdig en correct aanlevert.

### Verantwoording van geleverde diensten

De ingekochte diensten in het sociaal domein zijn in 2020 ingedeeld in 12 overeenkomsten. U dient uw geleverde diensten per overeenkomst te verantwoorden. De 12 overeenkomsten zijn:

1. Onafhankelijke cliëntondersteuning; MGR2018.1 Regio
2. Maatwerkdiensten Jeugd; MGR2018.2 Regio
3. Maatwerkdiensten Wmo; MGR2018.3 Regio
4. Maatwerkdiensten Participatie; MGR2018.4 Regio
5. Herstelhuis 2019 – 2020; MGR2019.1 Regio
6. Sociale en andere specifieke diensten; MGR2017.NBAV
7. Maatwerkdiensten Jeugd; MGR2018.1 Venlo
8. Maatwerkdiensten Wmo Begeleiding Individueel; MGR2018.2 Venlo
9. Beschermd Wonen & Beschermd Thuis; MGR2018.4 Venlo
10. Bemoeizorg en Preventie; MGR2018.6 Venlo
11. Maatschappelijke Opvang Noord-Limburg; MGR2018.BVPMO
12. Sociale Basis; MGR2020.1 Venlo

Net als in de afgelopen jaren fungeert de MGR als verzamelpunt voor de verantwoordingen. U dient de verantwoordingsstukken in bij de MGR en u hoeft deze niet separaat aan de zeven gemeenten in de regio Limburg-Noord te verstrekken. Voor het indienen van de stukken richt de MGR een uploadportal in op haar website.

### Landelijk controleprotocol, werkafspraken en drempelbedragen

De regels met betrekking tot de controle op de productieverantwoording zijn terug te vinden in het landelijk controleprotocol en in Bijlage 4. Werkafspraken. Of u een controleverklaring van een accountant moet indienen, is afhankelijk van de hoogte van uw omzet. In werkafpraak 7 zijn drempelbedragen opgenomen voor de regio in totaal en per individuele gemeente. Als uw omzet onder de drempelbedragen blijft, kunt u volstaan met een bestuurlijke verantwoording.

De drempelbedragen voor 2020 zijn:

- Totaalomzet in regio Limburg-Noord: € 200.000
- Omzet bij een individuele gemeente:
  - Beesel: € 50.000
  - Bergen: € 50.000
  - Gennep: € 50.000
  - Horst aan de Maas: € 100.000
  - Peel en Maas: € 70.000
  - Venlo: € 100.000
  - Venray: € 50.000

De drempelbedragen worden berekend over de totale productiewaarde die een aanbieder heeft behaald op de maatwerkdiensten Jeugd, Wmo, Participatie en Onafhankelijke cliëntondersteuning tezamen.

Als een aanbieder onder de regionale drempel blijft, maar boven de drempel komt van een of meer gemeenten, geldt de controleverklaring alleen voor de gemeente(n) waar de aanbieder boven de drempel komt. Voor de andere gemeenten volstaat de bestuurlijke verantwoording.

Voor de Venlo overeenkomsten (de hierboven vermelde overeenkomsten onder 7 t/m 12) gelden de drempelbedragen niet; daarvoor is altijd een controleverklaring van een accountant vereist. Dit geldt ook voor de overeenkomst herstelhuis 2019 – 2020 (nr. 5).

### Wanneer dient u welke documenten in?

Deadline	Document
1 maart 2021	Voorlopige productieverantwoording (Excelbestand) (format via website MGR)
1 maart 2021	Aanbieders die een continuïteitsbijdrage / omzetcompensatie hebben ontvangen: Overzicht met een specificatie van de reguliere omzet in 2020 in vergelijking met 2019 en een specificatie van de personeelskosten 2020 (vast personeel en inhuur) in vergelijking met 2019 (format via website MGR)
1 april 2021	Definitieve productieverantwoording (Excelbestand)
1 april 2021	Definitieve productieverantwoording (ondertekende PDF)
1 april 2021	Controleverklaring accountant (ondertekende PDF) of bestuurlijke verantwoording (ondertekende PDF)

### Belangrijke data

In onderstaande hebben we de belangrijkste data voor u op een rij gezet:

Datum	Wat
medio januari 2021	Bericht MGR met nadere informatie over de verantwoording 2020
31 januari 2021	Deadline indienen declaraties 2020*
begin februari 2021	Uploadportal beschikbaar
1 maart 2021	Deadline voorlopige productieverantwoording
1 april 2021	Deadline definitieve verantwoordingsstukken
30 juni 2021	Deadline indienen correctiefacturen/declaraties 2020**

\* Declaraties over het jaar 2020 moeten uiterlijk op 31 januari 2021 zijn ingediend om voor betaling in aanmerking te komen.

\*\* Na 30 juni 2021 nemen de gemeenten geen correctiedeclaraties over 2020 meer in behandeling. (Afspraak 8, leden 4 en 5 Werkafspraken)

Wij vertrouwen erop u hiermee voor nu voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u toch nog vragen hebben, dan zijn wij te bereiken via [info@sdl.nl](mailto:info@sdl.nl).

Voor nu wensen we u hele fijne feestdagen en een gezond en gelukkig 2021!

Met vriendelijke groet,

Modulaire gemeenschappelijke regeling sociaal domein Limburg-Noord

