

Onderwerp:  
Productieverantwoording en  
accountantsverklaring (jaarverantwoording)

Kenmerk: Plaats, datum  
u2023 175 CB Westervoort, 12 december 2023

Beste aanbieder,

Hierbij informeren wij u over de jaarverantwoording van de Zorg in Natura (ZIN) 2023 aan de 11 gemeenten van de regio Centraal Gelderland: Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar (verder te noemen regio Centraal Gelderland).

Op grond van uw overeenkomst met regio Centraal Gelderland bent u verplicht om jaarlijks:

- Vóór 1 maart een (voorlopige) productieverantwoording per gemeente aan te leveren.
- Vóór 1 april een *definitieve* productieverantwoording aan te leveren. Alleen indien uw omzet bij één of meerdere gemeente(n) meer bedraagt dan de in de onderstaande tabel genoemde bedragen, moet de productieverantwoording worden voorzien van een *accountantsverklaring*

De regio Centraal Gelderland hanteert het landelijk protocol (Algemeen Accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2023). Wij verzoeken u dit met uw gecertificeerde accountant af te stemmen en tijdig de controle-afspraken in te plannen.

### **Productieverantwoording(en) ZIN en accountantsverklaring 2023**

- Concreet betekent dit dat wij van u als gecontracteerde zorgaanbieder vóór 1 maart 2024 de getekende financiële productieverantwoording(en) ZIN 2023 per gemeente dienen te ontvangen:
  - Als u regionaal gecontracteerd bent, maar daarnaast zorg heeft geleverd op een maatwerkovereenkomst bij één of meer van de 11 Gelderse gemeenten, dan neemt u deze productie mee in de financiële productieverantwoording ZIN 2023 van de betreffende gemeente(n).
  - Heeft u alleen omzet bij de gemeente Arnhem? Dan levert u een productieverantwoording aan als uw omzet € 50.000 of hoger is.
- Wanneer uw organisatie voor één of meerdere gemeenten een accountantsverklaring (zie onderstaande tabel voor de gestelde omzetgrens per gemeente en de voorbeelden opgenomen in bijlage 1) aan moet leveren en u ook omzet heeft bij de overige gemeenten in de regio Centraal Gelderland, dan zien wij graag **voor alle** gemeenten deze accountantsverklaring vòòr 1 april 2024 tegemoet. De reden hiervoor is dat uw goedkeurende verklaring bijdraagt aan een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening van de gemeenten binnen de regio Centraal Gelderland.

Omzetgrenzen per gemeente :

Gemeente	Omzetgrens Wmo	Omzetgrens Jeugd	Omzetgrens Wmo en jeugd opgeteld	Opmerking
Arnhem			€ 250.000	
Doesburg	€ 10.000	€ 10.000		
Duiven	€ 25.000	€ 25.000		
Lingewaard	€ 50.000	€ 50.000		
Overbetuwe			€ 50.000	
Renkum	€ 125.000	€ 125.000		

Rheden	€ 40.000	€ 40.000		Betreft de omzet binnen de hele regio Centraal Gelderland
Rozendaal	€ 40.000	€ 40.000		
Wageningen			€ 125.000	
Westervoort	€ 25.000	€ 25.000		
Zevenaar			€ 50.000	

Zie bijlage 1 voor voorbeelden

*Indien het totaalbedrag van de (voorlopige) productieverantwoording meer dan 3% afwijkt van de goedgekeurde declaraties, dient hiervoor een schriftelijke verklaring te worden bijgevoegd.*

**Let op:**

Opdrachtgever heeft het recht om, indien zij daartoe ter verkrijging van haar eigen goedkeurende accountantsverklaring genoodzaakt is, van opdrachtnemer waarvan de omzet in het kader van de opdrachten minder dan € 125.000 bedraagt, te verlangen dat de voor 1 april te verstrekken productieverantwoording is voorzien van een accountantsverklaring (artikel 8 lid 4 onder b van de specifieke inkoopvoorwaarden).

*Onderstaande data zijn voor u van belang in verband met de verantwoording:*

- 31 januari 2024 : Uiterste aanleverdatum declaraties over het boekjaar 2023 (op basis van het Standaard Administratieprotocol heeft u een inspanningsverplichting om de in een bepaalde maand verleende zorg in de daaropvolgende maand te declareren). Indien u als opdrachtnemer de declaraties niet tijdig en/of op de correcte wijze indient, heeft opdrachtgever op grond van artikel 6 Lid 6 van de specifieke inkoopvoorwaarden de mogelijkheid om niet de volledige declaraties te vergoeden.
- 1 maart 2024 : Uiterste aanleverdatum financiële productieverantwoording ZIN 2023, conform het landelijk protocol. (\*)
- 1 april 2024 : Uiterste aanleverdatum geparafeerde productieverantwoording ZIN 2023 met, indien van toepassing, bijbehorende accountantsverklaring voor de individuele gemeenten binnen de regio Centraal Gelderland (zie eerder in deze brief). Dit op basis van de specifieke inkoopvoorwaarden art 8.4.B. (\*)

*(\*) U kunt hiervoor gebruik maken van de in de audit opgenomen Excel-bestanden of door gebruik te maken van de landelijk opgestelde Excel-verantwoordingsformats.*

Tijdige ontvangst van deze documenten is nodig, omdat het ons en de gemeente(n) helpt om budgetten goed te beheren en het boekjaar af te kunnen ronden met onze accountants.

Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Mocht u vragen hebben over de wijze van aanleveren dan kunt u die stellen een mail te sturen naar [inkoop@inkoopscdg.nl](mailto:inkoop@inkoopscdg.nl) of contact op te nemen met ons algemene telefoonnummer: (026) 702 97 00 (Bereikbaar op werkdagen: maandag t/m donderdag van 10.00 tot 14.00 uur en op vrijdag van 10.00 tot 12.00 uur)

Bij inhoudelijke vragen kunt u op werkdagen contact opnemen met de betreffende gemeente (voor contactgegevens, zie [contactgegevens gemeenten](#)).

Met vriendelijke groet,

Inkoop sociaal domein Centraal Gelderland  
Contractbeheer

## Bijlage 1: Voorbeelden

### Voorbeeld 1:

In de regio Centraal Gelderland heeft u in 2023 zorg geleverd in één van de elf gemeenten (Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en/of Zevenaar). U dient dan een productieverantwoording aan te leveren voor de gemeenten waar u zorg heeft geleverd.

Echter indien u binnen de regio Centraal Gelderland in 2023 alleen zorg heeft geleverd in de gemeente Arnhem en uw totale productie jeugdwet en Wmo is lager dan € 50.000,=, dan hoeft u geen productieverantwoording aan te leveren.

### Voorbeeld 2:

In de regio Centraal Gelderland heeft u in 2023 zorg geleverd binnen één of meerdere gemeenten waaronder de gemeente Rheden en/of Rozendaal en uw totale productie binnen of de Jeugdwet of de Wmo in de regio Centraal Gelderland bedraagt € 40.000,= of meer, dan dient u voor alle gemeenten waar u zorg heeft geleverd in de regio Centraal Gelderland een productieverantwoording **en** accountantsverklaring aan te leveren.

Als voorbeeld:

U heeft in 2023 binnen de gemeente Rheden een productie van € 15.000,=, binnen de gemeente Zevenaar een productie van € 17.000,= en in de gemeente Arnhem € 14.000,=.

Uw totale productie binnen de regio Centraal Gelderland is daarmee hoger dan de gestelde grens van de gemeenten Rheden.

### Voorbeeld 3:

In de regio Centraal Gelderland heeft u in 2023 zorg geleverd binnen één of meerdere gemeenten en bij een van de gemeenten bedraagt uw productie meer dan de gestelde omzetgrens (zie tabel op pagina 1). Dan dient u voor alle gemeenten waar u zorg heeft geleverd in de regio Centraal Gelderland een productieverantwoording **en** accountantsverklaring aan te leveren.