

Gemeente Valkenburg
t.a.v. Ted Vroemen
Postbus 998
6300 AZ Valkenburg

GEMEENTE VALKENBURG	
VOLG NR.	
CLASS. NR.	
ZAK NR.	cg9423668
INDEK.	21 JUNI 2017
AFD. DD.	
AFD.	B. Mennens
PARAF.	T. Vroemen

Zorg-Lokaal
Wilhelminastraat 39
6131 KM Sittard
T 088 007 9494

Sittard, 19 juni 2016

Geachte heer Vroemen, beste Ted,

Onlangs heeft Deloitte per mail de controleverklaringen verstuurd inzake de verantwoordingen PGB WMO, PGB Jeugd en ZIN WMO over het kalenderjaar 2015.

Bij dezen ontvangt u alle documenten ook per post.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Indien er vragen zijn dan kunt u contact opnemen met het secretariaat via secretariaat@zorg-lokaal.nl.

Met vriendelijke groet,

Nancy Vlietstra
secretariaat Zorg-Lokaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van gemeente Valkenburg

Aan Zorg-Lokaal B.V.

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte financiële verantwoording PGB-WMO 2015 – gemeente Valkenburg van Zorg-Lokaal B.V. inzake het berekend budget PGB-WMO 2015 van gemeente Valkenburg gecontroleerd. De in de financiële verantwoording opgenomen bedragen zijn berekend op basis van de bestanden die wij per 29 februari 2016 van Zorg-Lokaal B.V. hebben ontvangen en waarin mutaties zijn verwerkt tot die datum.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Zorg-Lokaal B.V. is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, de afgesloten overeenkomst met bijbehorende factsheet 2015 en het Protocol Wmo 2015 Zorg-Lokaal, versie 2.0, d.d. 30 maart 2016. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en 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.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële verantwoording door Zorg-Lokaal B.V., gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Zorg-Lokaal B.V. Een controle omvat tevens het evalueren van de toepassing van de gebruikte grondslagen voor de financiële verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten € 373.232 en onzekerheden € 1.119.696.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de financiële verantwoording

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording PGB-WMO 2015 – gemeente Valkenburg het berekend budget PGB in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor gemeente Valkenburg met als doel Zorg-Lokaal B.V. in staat te stellen te voldoen aan de met gemeente Valkenburg afgesloten overeenkomst. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De financiële verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Zorg-Lokaal B.V. en gemeente Valkenburg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Middelburg, 14 juni 2017

Deloitte Accountants B.V.

W.A. de Leeuw MGA RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



Verantwoording PGB-WMO

Naam: Gemeente Valkenburg
 Adres: Postbus 998
 Postcode: 6300 AZ
 Plaats: Valkenburg

ONDERDEEL A: Financiële Verantwoording Peildatum: 29-02-2016

PGB-WMO

Wet	Productcategorie	Aantal indicaties	Berekend budget (in €)
Begeleiding	Begeleiding	105	444.381
	Kortdurend verblijf	1	24.998
	Persoonlijke verzorging	1	6.476
HBH	Hulp bij het huishouden	131	205.270

ONDERDEEL B: INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Hierbij geven wij de volgende toelichting:

1. Gehanteerde uitgangspunten:

Algemeen:

- Het berekende budget geldt alleen voor het jaar 2015;
- Enkel het budget voor 2015 wordt aangeleverd aan de SVB;
- De berekeningen zijn gebaseerd op de door de gemeente verstrekte Productcodes met bijbehorend tarief.

Euro bedragen:

- Budgetten van overgangsccliënten zijn in eurobedragen door de gemeente aan Zorg-Lokaal aangeleverd. En gelden voor alle cliënten BG en JW die een indicatie hadden van vóór 2015 en doorlopend in 2015;
- Het door de gemeente opgegeven eurobedrag wordt 1 op 1 doorgezet aan de SVB tenzij het eurobedrag dat over 2015 en 2016 is afgegeven. In deze situatie wordt het eurobedrag naar rato over 2015 en 2016 verdeeld.


 Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 14 juni 2017

P*Q bedragen (berekeningen prijs * volume)

- De prijs van bijbehorende productcode wordt vermenigvuldigd met het volume en de eenheid en vervolgens wordt een dagbudget berekend wat wordt vermenigvuldigd met het aantal dagen binnen de indicatie 2015.

Uitgangspunten bij berekening:

- Bij de bepaling van het budget wordt rekening gehouden met het aantal dagen binnen een jaar (bv schrikkeljaar);
- Bij de bepaling van het budget wordt rekening gehouden met het aantal etmalen, dagdelen, uren, minuten die er binnen een week kunnen vallen;
- Afronding geschiedt op meer dan 20 decimalen.

2. Eventuele bijzonderheden:
Geen.

Wij verklaren de informatie in deze verantwoording naar waarheid te hebben ingevuld en hierbij het verantwoordingsprotocol te hebben nageleefd.

DATUM EN ONDERTEKENING

Datum:

14-6-2017

Ondertekening:



Albert Nijholt

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van gemeente Valkenburg

Aan: Zorg-Lokaal B.V.

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte financiële verantwoording PGB-JEUGD 2015 – gemeente Valkenburg van Zorg-Lokaal B.V. inzake het berekend budget PGB-JEUGD 2015 van gemeente Valkenburg gecontroleerd. De in de financiële verantwoording opgenomen bedragen zijn berekend op basis van de bestanden die wij per 29 februari 2016 van Zorg-Lokaal B.V. hebben ontvangen en waarin mutaties zijn verwerkt tot die datum.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Zorg-Lokaal B.V. is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, de afgesloten overeenkomst met bijbehorende factsheet 2015 en het Protocol Jeugdhulp 2015 Zorg-Lokaal versie 2.0, d.d. 30 maart 2016. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en 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.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële verantwoording door Zorg-Lokaal B.V., gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Zorg-Lokaal B.V. Een controle omvat tevens het evalueren van de toepassing van de gebruikte grondslagen voor de financiële verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten € 373.232 en onzekerheden € 1.119.696.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de financiële verantwoording

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording PGB-JEUGD 2015 – gemeente Valkenburg het berekend budget in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor gemeente Valkenburg met als doel Zorg-Lokaal B.V. in staat te stellen te voldoen aan de met gemeente Valkenburg afgesloten overeenkomst. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De financiële verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Zorg-Lokaal B.V. en gemeente Valkenburg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Middelburg, 14 juni 2017

Deloitte Accountants B.V.

W.A. de Leeuw MGA RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



Verantwoording PGB-Jeugd

Naam: Gemeente Valkenburg
 Adres: Postbus 998
 Postcode: 6300 AZ
 Plaats: Valkenburg

ONDERDEEL A: Financiële Verantwoording

Peildatum: 29-02-2016

PGB-Jeugd

Wet	Productcategorie	Aantal Indicaties	Berekend budget (in €)
Jeugd	Met verblijf: gezinsgericht	3	49.695
	Zonder verblijf: daghulp op locatie van de aanbieder	12	50.485
	Zonder verblijf: jeugdhulp in het netwerk van de jeugdige	21	107.675
	Zonder verblijf: uitgevoerd door wijk- of buurtteam	39	311.711

ONDERDEEL B: INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Hierbij geven wij de volgende toelichting:

1. Gehanteerde uitgangspunten:

Algemeen:

- Het berekende budget geldt alleen voor het jaar 2015;
- Enkel het budget voor 2015 wordt aangeleverd aan de SVB;
- De berekeningen zijn gebaseerd op de door de gemeente verstrekte Productcodes met bijbehorend tarief.

Euro bedragen:

- Budgetten van overgangsccliënten zijn in eurobedragen door de gemeente aan Zorg-Lokaal aangeleverd. En gelden voor alle cliënten BG en JW die een indicatie hadden van vóór 2015 en doorlopend in 2015;
- Het door de gemeente opgegeven eurobedrag wordt 1 op 1 doorgezet aan de SVB tenzij het eurobedrag dat over 2015 en 2016 is afgegeven. In deze situatie wordt het eurobedrag naar rato over 2015 en 2016 verdeeld.

P*Q bedragen (berekeningen prijs * volume)

- De prijs van bijbehorende productcode wordt vermenigvuldigd met het volume en de eenheid en vervolgens wordt een dagbudget berekend wat wordt vermenigvuldigd met het aantal dagen binnen de indicatie 2015.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 14 juni 2017

Uitgangspunten bij berekening:

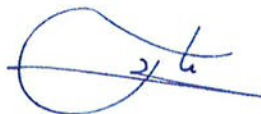
- Bij de bepaling van het budget wordt rekening gehouden met het aantal dagen binnen een jaar (bv schrikkeljaar);
 - Bij de bepaling van het budget wordt rekening gehouden met het aantal etmalen, dagdelen, uren, minuten die er binnen een week kunnen vallen;
 - Afronding geschiedt op meer dan 20 decimalen.
2. Eventuele bijzonderheden:
Geen.

Wij verklaren de informatie in deze verantwoording naar waarheid te hebben ingevuld en hierbij het verantwoordingsprotocol te hebben nageleefd.

DATUM EN ONDERTEKENING

Datum:

Ondertekening:



14-6-2017

Albert Nijholt

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van gemeente Valkenburg

Aan Zorg-Lokaal B.V.

Wij hebben bijgaande en door ons gewaarmerkte financiële verantwoording ZIN-WMO 2015 – gemeente Valkenburg van Zorg-Lokaal B.V. inzake de kosten van ZIN-WMO 2015 van gemeente Valkenburg gecontroleerd. De in de financiële verantwoording opgenomen kosten zijn berekend op basis van de bestanden die wij per 6 juni 2017 van Zorg-Lokaal B.V. hebben ontvangen en waarin mutaties zijn verwerkt tot die datum.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Zorg-Lokaal B.V. is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, de afgesloten overeenkomst met bijbehorende factsheet 2015 en het Protocol Wmo 2015 Zorg-Lokaal, versie 2.0, d.d. 30 maart 2016. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en 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.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de financiële verantwoording door Zorg-Lokaal B.V., gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Zorg-Lokaal B.V. Een controle omvat tevens het evalueren van de toepassing van de gebruikte grondslagen voor de financiële verantwoording, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten € 373.232 en onzekerheden € 1.119.696.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de financiële verantwoording

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording ZIN-WMO 2015 – gemeente Valkenburg de geaccordeerde kosten in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer.

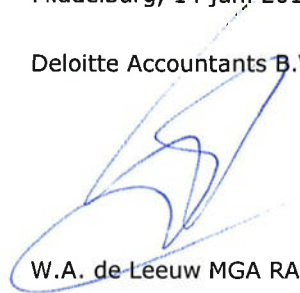
Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor gemeente Valkenburg met als doel Zorg-Lokaal B.V. in staat te stellen te voldoen aan de met gemeente Valkenburg afgesloten overeenkomst. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. De financiële verantwoording met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Zorg-Lokaal B.V. en gemeente Valkenburg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Middelburg, 14 juni 2017

Deloitte Accountants B.V.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:



W.A. de Leeuw MGA RA



FORMAT 4.3 Model 3 verantwoording ZIN- WMO

Naam: Valkenburg
 Adres: Postbus 998
 Postcode: 6300 AZ
 Plaats: Valkenburg

ONDERDEEL A: Financiële Verantwoording

Peildatum: 06-06-2017

Tabel 1 a: Huishoudelijke hulp: Financieringsvorm Resultaat en/of Prestatie

Omschrijving	Bedrag (in €)
- Van gemeente ontvangen voorschotten voor 2015	1.804.532
- Aan zorgaanbieders betaalde declaraties/voorschotten 2015	1.463.486
Naar saldo rekeningcourant	341.046

Omschrijving	Bedrag (in €)
- Goedgekeurde declaraties 2015	1.463.486

Tabel 1 b: Begeleiding:

Omschrijving	Bedrag (in €)
- Van gemeente ontvangen voorschotten voor 2015	1.107.468
- Aan zorgaanbieders betaalde declaraties/voorschotten 2015	780.345
Naar saldo rekeningcourant	327.123

Omschrijving	Bedrag (in €)
- Goedgekeurde declaraties 2015	0

ONDERDEEL B: INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Hierbij geven de volgende toelichting:

1. Gehanteerde uitgangspunten:
 - a. De aan zorgaanbieders betaalde declaraties inzake Begeleiding zijn verricht op basis van de "Overeenkomst voorlopige betalingen" vanwege de situatie dat het declaratieproces in de keten nog niet zodanig is ingericht dat de volledige controle optimaal kon worden uitgevoerd. De overeenkomst houdt in dat de betalingen op een viertal punten worden getoetst. Te weten:
 - o De declaratie is niet van een bevoorschotte aanbieder;
 - o De cliënt waarvoor gedeclareerd wordt is woonachtig in de gemeente;
 - o De gedeclareerde zorg geldt vanaf 1 januari 2015;
 - o Het gedeclareerde bedrag is niet hoger dan € 5.000,- per cliënt. In voorkomende gevallen is apart toestemming gevraagd voor betaling.

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 14 juni 2017

- b. De goedgekeurde declaraties inzake Huishoudelijke hulp zijn de declaraties die betaald zijn onder de voorwaarden genoemd onder 1.1 en in het nog lopende proces van definitief afrekenen getoetst zijn aan de in het protocol WMO 2015 Zorg-Lokaal genoemde aspecten welke vermeld staan in deel 2 van het onderhoudende protocol.

2. Eventuele bijzonderheden:

De saldi rekeningcourant zijn in 3 termijnen aan u overgemaakt op:

- a. € 533.283 d.d. 20 januari 2017
- b. € 123.787 d.d. 21 februari 2017
- c. € 11.099 d.d. 29 mei 2017

Het van de gemeente ontvangen voorschot bedraagt in totaal € 2.912.000. Hiervan is € 2.632.000 opgenomen in de saldobestemming van 2015. Een bedrag van € 280.000 is in 2014 ontvangen.

Wij verklaren de informatie in deze verantwoording naar waarheid te hebben ingevuld en hierbij de van toepassing zijnde wet- en regelgeving te hebben nageleefd.

DATUM EN ONDERTEKENING

Datum:

14-6-2017

Ondertekening:



Albert Nijholt