



Geachte heer/mevrouw,

Met deze brief informeren wij u over het volgende:

- a. de financiële productieverantwoording Jeugdwet;
- b. de accountantscontrole 2018;
- c. declaraties over het jaar 2018
- d. de termijnen en het adres van indiening;

Ad. a. De financiële productieverantwoording

Het Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland (RSJ IJsselland) verzorgt voor 7 gemeenten de jaarrekening. 4 gemeenten stellen de jaarrekening zelf op. Om de rechtmatigheid van de zorgkosten vast te stellen wordt een financiële productieverantwoording bij u opgevraagd.

Om administratieve rompslomp te voorkomen vragen wij voor alle 11 gemeenten de financiële productieverantwoording op. We maken gebruik van de landelijke standaarden van i-sociaaldomein. Echter, de productcodes binnen de Regio IJsselland verschillen van de landelijke standaarden. Daarom heeft het RSJ het landelijke format financiële productieverantwoording vooringevuld met de producties van onze regio. Dit model van de financiële productieverantwoording kunt u downloaden via de website van RSJ IJsselland.

<https://www.rsj-ijsselland.nl/Productieverantwoording2018/>

RSJ IJsselland geeft aanvullend op het landelijke format financiële productieverantwoording voor outputfinanciering, ook wel het “midden- segment”, de volgende richtlijn:

- als voor een product in het “midden- segment” de zorg, cf. de raamovereenkomst, in 2018 is gestart dan wordt 70% van de waarde van de toewijzing verantwoord als zorgkosten in 2018. Als de zorg stopt in 2018 wordt 30% gedeclareerd in dat jaar. Als de zorg stopt in 2019 dan wordt de 30% in 2019 verantwoord.
(in casu betekent dit, dat als de zorg bijvoorbeeld op 15 december aanvangt, de volledige 70% van de waarde van het desbetreffende profiel kan worden gedeclareerd in 2018 en de stop zorg wordt verantwoord in het jaar dat het traject wordt afgesloten met een positief resultaat).

Het Top- segment en Midden- segment Duurzaam/Zwaar zijn gebaseerd op inspanningsfinanciering (p x q). Hiertoe voorziet het landelijke format financiële productieverantwoording.

Ad. b. de accountantscontrole

Voor alle aanbieders geldt dat het “Algemeen accountantsprotocol financiële verantwoording WMO en Jeugdwet 2018” (versie 15 april 2018) integraal van toepassing is. Dit protocol kunt u downloaden via

<http://i-sociaaldomein.nl/publicaties/landelijk-accountantsprotocol-2018-financiele-productieverantwoording-wmo-en-jeugdwet>

Het RSJ IJsselland maakt voor de verantwoording en de bijbehorende accountantscontrole het volgende onderscheid (let op: in de raamovereenkomst wordt gesproken over de totale jaalomzet jeugdwet, dus dat betekent de totale omzet van uw organisatie, niet alleen het aandeel van de Regio IJsselland)

- 1) aanbieders met een totale jaalomzet < € 50.000
- 2) aanbieders met een totale jaalomzet € 50.000 – € 125.000
- 3) aanbieders met een totale jaalomzet > € 125.000

Ad. B.1. deze aanbieders leveren een ingevulde financiële productieverantwoording aan, die is ondertekend door de rechtsgeldige vertegenwoordiger.

Ad. B.2. deze aanbieders leveren een ingevulde financiële productieverantwoording aan, die is ondertekend door de rechtsgeldige vertegenwoordiger. Het RSJ IJsselland verzorgt zelf de controle van deze financiële productieverantwoording van deze aanbieders.

De aanbieders in deze categorie worden als volgt bepaald:

- Er wordt een totale lijst opgesteld o.b.v. een uitvraag van de verwachte productie / jaalomzet 2018 voor jeugdwet per aanbieder binnen de Regio IJsselland,
- Alle aanbieders van deze lijst met een verwachte omzet tussen € 50.000- € 125.000 worden door het RSJ benaderd voor een controle.

Deze aanbieders zullen apart door het RSJ IJsselland benaderd worden voor een controle- afspraak. De insteek van de controle wordt in die afspraak meegestuurd. N.a.v. de controle-afspraak geeft het RSJ een oordeel en bespreekt dit met aanbieder.

Ad. B.3. Deze controle moet uitgevoerd worden door een bij de NBA (de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants) geregistreerde accountant. Mocht sprake zijn van een wettelijke controle, dan dient uw accountant ook een vergunning te hebben bij de AFM.

Ad. c. Declaraties 2018 en afrekening 2018

De administratieve afhandeling van declaraties zal in 2019 overgaan van RSJ IJsselland naar de gemeenten. Om die overdracht soepel te kunnen laten verlopen is het noodzakelijk dat wij uiterlijk op 1 maart 2019 **ALLE** declaraties die betrekking hebben op 2018 hebben ontvangen. Declaraties over 2018 die na die datum worden ontvangen zullen niet meer door RSJ in behandeling worden genomen.

Over het jaar 2018 zal het RSJ een eindafrekening opstellen, waarmee het boekjaar 2018 financieel wordt afgewikkeld. Deze afrekening houdt in dat RSJ en zorgaanbieder het onderling eens worden over het bedrag dat met de zorg op grond van de afspraken Jeugdwet over 2018 is gemoeid.



Ad. d. De termijnen en het adres

Wij zijn als Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland verplicht om vóór 15 mei de jaarrekening, voorzien van een accountantsverklaring aan te leveren aan de deelnemende gemeenten. Zij hebben deze informatie nodig om hun jaarrekeningtraject tijdig af te kunnen ronden.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 hebben we vastgesteld dat niet alle zorgaanbieders in staat waren om **per 1 maart de voorlopige en per 1 april de definitieve financiële productieverantwoording** aan te leveren. Ondanks dat deze verplichting is opgenomen in het controleprotocol.

Het later opleveren dan was afgesproken had verschillende oorzaken:

- i. De toegangen hadden niet in alle gevallen tijdig de toewijzingen afgegeven,
- ii. Aanbieders hadden – in die gevallen waarin een accountantsverklaring vereist is- niet tijdig de accountantscontrole ingepland,
- iii. Aanbieders hadden niet tijdig de administratie afgesloten,
- iv. Aanbieders konden door andere oorzaken (waarop zij zelf geen invloed hebben) niet tijdig aanleveren.

Om te voorkomen dat we in 2019 tegen dezelfde problemen aanlopen, attenderen wij u erop dat uiterlijk 1 maart 2019 de voorlopige en op 1 april de definitieve productieverantwoording aangeleverd moet zijn. Uitstel is in verband met de overdracht naar gemeenten NIET mogelijk. In het geval daarbij een accountantsverklaring nodig is adviseren wij u, voor zover dat nog niet is gebeurd, de accountantscontrole tijdig in te plannen.

Gegeven de hiervoor beschreven situatie verzoeken wij u dringend om uw declaraties over 2018 vóór 1 maart 2019 in te dienen en daarop volgend de productieverantwoording. RSJ IJsselland kan uw declaratie dan nog in behandeling nemen en tijdige betaling garanderen van goedgekeurde declaraties. Voor declaraties betrekking hebbend op 2018, die na 1 maart 2019 worden ingediend kunnen wij niet garanderen dat betaling en afrekening 2018 tijdig plaatsvindt. Door de overdracht naar gemeenten moet u rekening houden met een vertraging in de uitbetaling die tot enkele maanden op kan lopen. Het is dus in uw belang dat declaraties over 2018 vóór 1 maart 2019 zijn ingediend.

Wij verzoeken u daarom met klem de verantwoordingen over 2018 voor de hierboven genoemde termijnen in te zenden. De gemeenten zelf kunnen daardoor ook tijdig verantwoording afleggen.

De betreffende stukken ontvangen wij graag per mail via: productie2018@rsj-ijsselland.nl

In de hoop u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Marcel Schuring
Interim Financieel Manager RSJ IJsselland