
Rapportage over het financieel beleid: niet-AWBZ-sectoren waarop renteprotocollering van toepassing is

A. KWANTITATIEVE GEGEVENS

1. Gemiddelde voorraadhoogte (in % van het totale budget, exclusief rentekosten)%	(norm: 1 à 2% van het budget)
2. Gemiddelde debiteurentermijnmnd.	(norm: maximaal twee maanden)
3. Omvang van het werkkapitaal (in % van het totale budget (exclusief rente)%	norm: (niet-AWBZ) 6 à 7%
4. Datum van indiening overeenkomst nacalculatie	.. - ..-19..	(norm: 1 januari jaar t+2)
5. Gewogen gemiddeld rentepercentage lang vreemd vermogen%	
6. Gewogen gemiddeld rentepercentage kort vreemd vermogen%	
7a. Omvang oversluitingen van langlopende leningen	€ ..	
7b. Behaald rentevoordeel door oversluitingen op jaarbasis	€ ..	
7c. Betaalde boete bij oversluitingen	€ ..	

B. SPECIFIEKE VRAGEN

Ja Nee N.v.t. Opm.

De nummering van de vragen (romeinse cijfers) is gelijk aan de nummering in paragraaf 4 van het protocol "Te stellen voorwaarden aan het handelen met betrekking tot de financiering van de instelling".

I Raming vermogensbehoefte op lange termijn

1. Beschikt de instelling over een prognose van de vermogensbehoefte?
2. Voldoet de prognose van de vermogensbehoefte aan de gestelde eisen?
3. Brengt de instelling, in geval van financiële vaste activa met een beleggingskarakter, tijdig een marktconforme intrest in rekening aan de tegenpartij?
4. Is deze intrestbete in mindering gebracht op de intrestlast?

II Raming liquiditeitsbehoefte op korte termijn

1. Beschikt de instelling over een liquiditeitsprognose?
2. Voldoet de liquiditeitsprognose aan de gestelde eisen?

III Voorraden

1. Hanteert de instelling een voorraad- en aanschaffingsbeleid, dat de in het protocol aangegeven onderdelen bevat?

IV Debiteuren

1. Beschikt de instelling over een adequaat beleid met betrekking tot debiteuren en incasso, dat de in de richtlijn aangegeven onderdelen omvat?
2. Is er sprake van een duidelijke afspraak met zorgverzekeraars met betrekking tot de bevoorschotting?
3. Hanteert de instelling een actief incassobeleid?

V Nog in tarieven te verrekenenJa Nee N.v.t. Opm.

1. Voldoet de instelling aan de door het CTG gestelde indieningstermijnen voor het:

- a. budgetformulier (productieafspraken)
- b. enquêteformulier voorlopige exploitatie uitkomsten
- c. nacalculatieformulier

VI Liquide middelen

1. Is de instelling actief bezig met het realiseren van zo hoog mogelijke rente-opbrengsten indien sprake is van overschotten op de liquide middelen?

2. Doet zij dit bij erkende financiële instellingen?

3. Gebeurt dit tegen acceptabele voorwaarden?

VII Leverancierskrediet

1. Wordt door middel van interne controle vastgesteld dat de factuurdatum overeenkomt met de datum van de levering van de prestatie?

2. Is de betaling van facturen systematisch in de tijd gepland zodat betaling uitsluitend plaatsvindt aan het eind van de toegestane krediettermijn?

3. Worden schulden slechts betaald als men binnen de geldende beperkingen het maximum voordeel eruit weet te halen?

4. Wordt het voordeel van betalingskortingen afgezet tegen de intrest op het vermogensbeslag?

5. Worden de ontvangen betalingskortingen als korting geboekt in de financiële administratie?

6. Wordt uitsluitend vooruitbetaald indien de te ontvangen korting hoger is dan de met het vermogensbeslag gemoeide intrestlast?

7. Wordt in geval van vooruitbetalingen de rente-component van de korting als rentebate verantwoord en in mindering gebracht op de intrestlasten?

VIII Eigen vermogen en voorzieningen

Ja Nee N.v.t. Opm.

1. Worden rentebaten aan het eigen vermogen en de voorzieningen toegerekend?
2. Zijn er vermogensbestanddelen (eigen vermogen, voorzieningen en activa) buiten de balans gebracht?
3. Is het saldo van het eigen vermogen (inclusief voorzieningen) op balansdatum negatief?
4. In welk jaar is er voor het eerst sprake van en negatief eigen vermogen?

IX Financieringen

1. Wordt bij het afsluiten van nieuwe financieringen voldaan aan de volgende voorwaarden?
 - a. Worden meerdere offertes bij verschillende kredietverstrekkers aangevraagd?
 - b. Is de leningsovereenkomst die uiteindelijk is afgesloten de overeenkomst met de laagste effectieve rentevoet, gegeven het geheel van leveringscondities?
 - c. Wordt maximaal gebruik gemaakt van de mogelijkheden om door conversie verlaging van de rentekosten te verkrijgen?
2. Is voor rekening-courantkredieten een zo laag mogelijke effectieve rente gecontracteerd?