

Aan de Minister van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport
Mevrouw drs. E. I. Schippers
Postbus 20350
2500 EJ 'S-GRAVENHAGE

Newtonlaan 1-41
3584 BX Utrecht
Postbus 3017
3502 GA Utrecht
T 030 296 81 11
F 030 296 82 96
E info@nza.nl
I www.nza.nl

Behandeld door
EGES/djon/TSZ

Telefoonnummer
030 29 68 938

E-mailadres
vragencure@nza.nl

Kenmerk
0109922/0153705

Onderwerp
Voortgang vaststelling transitiebedragen medisch specialistische zorg

Datum
10 december 2014

Mevrouw de Minister,

Met deze brief informeren we u over de voortgang van de vaststelling van de definitieve transitiebedragen 2012, 2013 en 2014 in de medisch specialistische zorg.

In verband met de overgang van de budgettering naar prestatiebekostiging in 2012 geldt een transitie-model. Daarbij wordt bij ziekenhuizen het verschil tussen de omzet uit de budgetsystematiek en de omzet uit prestatiebekostiging voor het jaar 2012 verrekend, voor 95% in 2012 en 70% in 2013. Hiermee worden de effecten van de overgang op prestatiebekostiging gedempt. Voor bepaalde categorale instellingen geldt een vergelijkbaar model, dat over de jaren 2013 en 2014 wordt uitgevoerd.

Voorlopige en definitieve vaststelling

De vaststelling van de transitiebedragen is in twee stappen verlopen: een eerste voorlopige vaststelling in 2013, gevolgd door een definitieve vaststelling in 2014. Hiertoe heeft u begin februari 2013 besloten, na Bestuurlijk Overleg met de partijen van het Hoofdlijnenakkoord. Met het uitstel van de definitieve vaststelling werd beoogd een zo zuiver mogelijke vaststelling van het transitiebedrag te bewerkstelligen: de opgaven van de instellingen zijn bij de definitieve vaststelling niet meer op schattingen en prognoses gebaseerd (zoals op het moment van de voorlopige vaststelling), maar op de realisatie.

Op 1 april 2014 hebben wij u een rapportage gestuurd over de voorlopige vaststelling van het transitiebedrag¹.

¹ Brief NZa aan VWS- Rapportage voorlopige transitiebedragen medisch specialistische zorg, 1 april 2014, kenmerk 78486/109494

In deze brief gaan we in op de vaststelling van de transitiebedragen voor:

- algemene ziekenhuizen, UMC's, dialysecentra, audiologische centra, radiotherapeutische centra, Klinisch Genetische centra: 2012 en 2013 (definitieve vaststelling)
- revalidatie-instellingen: 2012 (definitieve vaststelling)
- audiologische centra: 2013 en 2014 (definitieve vaststelling)
- epilepsiecentra en longrevalidatie-instellingen: 2013 en 2014 (voorlopige vaststelling)

Kenmerk
0109922/0153705

Pagina
2 van 5

Indiening aanvragen definitief transitiebedrag

Conform uw verzoek van 16 juli 2014 (kenmerk 644023-123697-CZ) waarin u verwijst naar de afspraken vermeld in uw Kamerbrief van 22 mei 2014 over de aanpak jaarrekeningenproblematiek, hebben we de indieningstermijn voor de opgaven voor het transitiebedrag (bovenvermelde opsomming) uitgesteld naar 1 september 2014.

Beoordeling aanvragen

De afwikkeling van de aanvragen is door een aantal oorzaken vertraagd en bemoeilijkt:

- (1) Overschrijden van de overeengekomen indieningstermijn: medio september was de helft van het totaal aantal te ontvangen aanvragen niet of niet compleet bij de NZa ingediend; rond half oktober had 97% van de instellingen aan de aanleververplichting voldaan.
- (2) Een groot deel van de aanvragen is – net als bij de voorlopige vaststelling – eenzijdig ingediend. Dit ondanks de door partijen gemaakte afspraak dat er een gezamenlijke (tweezijdige) aanvraag zou worden ingediend (zie Kamerbrief 22 mei 2014). De behandeling van eenzijdig ingediende aanvragen kost meer tijd dan de behandeling van een aanvraag op basis van wederzijdse overeenstemming, omdat een zorgvuldige besluitvormingsprocedure vereist dat de partij die niet mede ondertekend heeft, de gelegenheid krijgt zijn visie op de aanvraag te geven.
- (3) Het merendeel van de ziekenhuizen (62) had bezwaar gemaakt tegen de voorlopige vaststelling. Een aanzienlijk aantal procedures liep nog door na 1 september, onder andere omdat de NZa moest wachten op nadere informatie van de desbetreffende instellingen voordat een beslissing op bezwaar kon worden genomen. Inmiddels zijn 60 van de 62 bezwaren afgerond; de uitkomst hiervan hebben wij betrokken bij de beoordeling van de definitieve aanvragen.
- (4) Bij vrijwel alle ziekenhuizen, maar ook bij een groot deel van de categorale instellingen, is een controleverklaring met beperking bij de definitieve aanvraag gevoegd. De beperking heeft nu betrekking op zowel het schaduwbudget als op de omzetverantwoording, terwijl bij de voorlopige vaststelling de beperking alleen bij het omzetcijfer werd gegeven.

Hieronder vermelden we hoe we zijn omgegaan met de controleverklaringen met beperking. Deze werkwijze hebben we aan het veld kenbaar gemaakt met circulaire CI/14/54c van 27 oktober 2014.

Controleverklaringen met beperking**Kenmerk**
0109922/0153705**Pagina**
3 van 5

Bij vrijwel alle ontvangen opgaven hebben de accountants controleverklaringen met beperking afgegeven. Deze bevatten generieke beperkingen ten aanzien van de volgende drie thema's:

1. Onzekerheden in de omzetverantwoording van DBC's die tot de omzet van het transitieproces behoren, omdat de omzet binnen het transitieproces deels DBC-omzet bevat (overloop DBC's 2011-2012);
2. Onzekerheden in de verantwoording van DOT-omzet bij de invoering van prestatiebekostiging
3. Actualisatie aantallen FB-parameters in het schaduwbudget en het onderhanden werk als deel van de omzet

De NZa had vanwege deze generieke beperkingen in de controleverklaringen onvoldoende betrouwbare en objectieve informatie om de transitiebedragen direct vast te kunnen stellen. Wij hebben daarom overleg gevoerd met de NBA/Coziek en verduidelijking gevraagd bij de generieke beperkingen.

Op 29 oktober 2014 heeft de NBA/Coziek een 'bijsluiter' bij de generieke beperkingen opgeleverd, die verduidelijking biedt bij de drie thema's².

Thema's 1 en 2: onzekerheden omzetverantwoording DBC's (overloop DBC's 2011-2012) en DOT's.

Ten aanzien van de thema's 1 en 2 heeft de NBA/Coziek aangegeven dat de onzekerheid in de definitieve opgaven voortkomt uit de bestuurlijke afspraken over de aanpak van de jaarrekeningen-problematiek, zoals beschreven in de Kamerbrief van 22 mei 2014. Deze toelichting is geformuleerd in algemene termen en geeft in wezen geen nadere informatie over de individuele verklaringen.

Zoals bekend, mondt het transitieproces voor ziekenhuizen uit in één van de drie volgende uitkomsten:

- a. de ontvangst van een subsidiebedrag (bij een positief transitiebedrag);
- b. een verplichting tot (terug)betaling (bij een negatief transitiebedrag), of:
- c. een neutrale uitkomst (geen ontvangst en ook geen terugbetalingsverplichting).

Het vaststellen door de NZa van een uitkomst zoals genoemd onder a, b of c, die is gebaseerd op gegevens waarvan de juistheid niet met zekerheid vaststaat, is niet vanzelfsprekend. Hierover hebben we overleg met uw ministerie gevoerd. Daarna heeft u ons met brief van 10 november 2014 (kenmerk 685 283-128939-CZ) verzocht de onzekerheden, die samenhangen met de bestuurlijke afspraken om bij de uitvoering van de aanvullende omzetonderzoeken geen controle uit te voeren op het oude A-segment in 2012, te accepteren bij het vaststellen van de transitiebedragen.

² <https://www.nba.nl/Actueel/Nieuws/Nieuwsarchief/Toelichting-Coziek-bij-controleverklaringen-Transitiebedrag-2012/>

In die brief geeft u aan dat de bestuurlijke afspraak is gemaakt dat de omzet die in de berekening van het transitiebedrag wordt betrokken, 'buiten haken' wordt geplaatst bij de aanvullende omzetonderzoeken. Dit is zo afgesproken omdat instellingen de correcties naar aanleiding van het uitgevoerde onderzoek via het transitie-model anders weer terug zouden krijgen.

Kenmerk
0109922/0153705

Pagina
4 van 5

Thema 3: actualisatie van de FB-parameters en onderhanden werk

Voor de beperkingen bij thema 3 heeft de toelichting van de NBA/Coziek ertoe geleid, dat we voor een aantal instellingen voldoende zekerheid hadden over de juistheid van de opgegeven FB-parameters en het onderhanden werk³.

Er resteerde daarnaast een groep instellingen bij wie dat niet het geval was. Die instellingen hebben we op 29 oktober 2014 nadere vragen gesteld. Bij deze groep instellingen was, ook met de gegeven toelichting door de NBA/Coziek, de onzekerheid over de juistheid van de aangeleverde informatie niet weggenomen. Deze groep bestond uit 63 instellingen (voornamelijk algemene ziekenhuizen en UMC's).

Het betrof met name instellingen die - ten opzichte van de voorlopige vaststelling - geen actualisatie van de FB-parameters hebben opgevoerd in de definitieve opgave, en instellingen die bij de definitieve opgave onvoldoende of geen toelichting (door de accountant gewaarmerkt) op de omzetmutaties ten opzichte van de voorlopige vaststelling (waaronder mutatie onderhanden werk) hadden gegeven.

Op dit moment zijn alle vragen omtrent de omzetmutaties door de instellingen beantwoord. Dit punt vormt daarmee geen belemmering meer om de aanvraag in behandeling te nemen.

De vragen over de parameteractualisatie zijn nog niet door alle instellingen adequaat beantwoord.

Op dit moment is de NZa nog in contact met 15 instellingen (waarvan 13 algemene ziekenhuizen en UMC's), om duidelijkheid te verkrijgen over de juistheid van de opgave of om een nieuwe aanvraag, voorzien van een controleverklaring, in te dienen. Naar verwachting zal dit bij een deel van de instellingen binnen afzienbare termijn lukken.

Uit de reacties van een deel van de instellingen is echter gebleken dat instellingen de gevraagde informatie niet meer uit hun administratie kunnen afleiden. Voor deze groep instellingen zal de NZa ambtshalve een besluit op de aanvraag nemen.

Stand van zaken 10 december 2014

Op dit moment heeft de NZa de *definitieve* beschikkingen vastgesteld voor 2012, 2013 en 2014, voor 125 instellingen, waarvan 73 algemene ziekenhuizen en UMC's.

Daarnaast hebben we de *voorlopige* beschikkingen vastgesteld voor de epilepsiecentra (2) en longrevalidatie-instellingen (5), voor 2013 en 2014.

³ Op basis van de opmerkingen onderaan pagina 2 van de bijsluiter van NBA/Coziek

Op basis van deze beschikkingen geven we hieronder een tussenstand van de macro verrekenbedragen 2012, 2013 en 2014.

Kenmerk
0109922/0153705

Pagina
5 van 5

	2012	2013	2014
Macro verrekenbedrag	€ 386,3 miljoen	€ 297,6 miljoen	€ 15,6 miljoen

Deze tabel is exclusief:

- instellingen die nog niet hebben aangeleverd (3)
- instellingen die nog niet adequaat hebben geantwoord op vragen (15)
- instellingen die nog geen definitieve beschikking hebben ontvangen in verband met een lopend bezwaar tegen de voorlopige vaststelling (1)
- instellingen voor wie de NZa de (nieuwe) aanvraag momenteel in behandeling heeft, of heeft voorgelegd aan de zorgverzekeraars voor een reactie (3)
- revalidatie-instellingen 2013 en 2014 (deze worden in 2015 vastgesteld)
- uitkomsten van bezwaar- en beroepsprocedures

Daarnaast zijn de cijfers voor 2013 en 2014 voor een deel op de *voorlopige* vaststelling gebaseerd (epilepsiecentra en longrevalidatie-instellingen); de definitieve vaststelling vindt bij deze instellingen plaats in 2015.

We benadrukken dat bovenstaande cijfers slechts een tussenstand weergeven, waarin de cijfers van een groot deel van de ziekenhuissector (20% van het aantal ziekenhuizen) nog niet zijn meegenomen. De gerapporteerde bedragen voor de definitieve vaststelling kunnen nog aanzienlijk wijzigen als de verrekenbedragen van de ontbrekende ziekenhuizen worden vastgesteld.

Wij streven ernaar om in de komende weken de vaststelling van de transitiebedragen af te ronden. We zijn daarbij voor een groot deel afhankelijk van de door de instellingen aan ons aan te leveren informatie. Wij zullen u naar verwachting begin 2015 een rapportage sturen met de definitieve stand van de transitiebedragen.

Tot slot merken we op dat wij geen uitspraak kunnen doen over wat het effect van het vastgestelde transitiebedrag, of het nog ontbreken van een beschikking voor het transitiebedrag, is op de controleverklaring bij de jaarrekening. Dat is ter beoordeling aan de accountant.

Met vriendelijke groet,
Nederlandse Zorgautoriteit

drs. M.A. Ruys
voorzitter Raad van Bestuur a.i.