

Aan de besturen van AWBZ-instellingen:
- voor geestelijke gezondheidszorg (120)
- voor gehandicaptenzorg (600)
- sector V&V (650)

en de zorgkantoren

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
directie Zorgmarkten Care

Kenmerk
FNIS/rrow/AWBZ/Care/10/2c

Onderwerp
Nacalculatieformulier 2009

Datum
26 januari 2010

Door middel van deze circulaire wordt u geïnformeerd over de publicatie van het nacalculatieformulier 2009 op de website van de NZa, de uiterste indieningsdatum van het nacalculatieformulier 2009 en de bij dit formulier behorende accountantsverklaring. Tenslotte wordt u geïnformeerd over het controleprotocol behorende bij het nacalculatieformulier 2009 en het calculatiemodel rentekosten 2009 dat van toepassing is voor de Care-sectoren.

Geachte heer of mevrouw,

Algemeen

Vanaf heden is het nacalculatieformulier ten behoeve van het verantwoordingsjaar 2009 te downloaden via de website van de NZa (www.nza.nl). Voor de sectoren geestelijke gezondheidszorg, gehandicaptenzorg en verpleging & verzorging zijn separate formulieren beschikbaar. Het controleprotocol met daarin opgenomen een model goedkeurende accountantsverklaring komt tegelijkertijd beschikbaar. Ten behoeve van de controle van de externe accountant zijn tevens twee lijsten (beleidsregels en nadere regels) van vigerende regelgeving voor het jaar 2009 op de website beschikbaar. Het calculatiemodel rentekosten zal op korte termijn op de website worden gepubliceerd.

Indieningstermijnen

In onze circulaire GKOK/ehor/AWBZ/Care/09/25c van 19 augustus 2009 hebben wij u geïnformeerd over de gewijzigde indieningstermijnen van het nacalculatieformulier 2009 en de bijbehorende accountantsverklaring. Met deze circulaire vragen wij nogmaals uw aandacht voor het volgende.

De uiterste indieningsdatum van het nacalculatieformulier 2009 bij de NZa is 1 september 2010. De uiterste indieningsdatum van de door de zorgaanbieder getekende digitale kopie van het nacalculatieformulier 2009 is 1 maart 2010. Deze digitale kopie is bedoeld voor de jaarlijkse informatieaanlevering aan het Ministerie van VWS. Deze aanlevering zal door de NZa niet worden behandeld als aanvraag maar als bron voor rapportage over (voorlopige) productiegegevens.

Kenmerk
Care/AWBZ/10/2c

Pagina
2 van 4

Om tijdige indiening van de nacalculatieformulieren 2009 (voor 1 september 2010) bij de NZa te kunnen bewerkstelligen adviseert de NZa, op verzoek van zowel zorgaanbieders als zorgkantoren, met onderstaande processtappen rekening houden:

1. De zorgaanbieder heeft op basis van de AO/IC medio februari 2010 de geleverde productie 2009 volledig afgerond;
2. De externe accountant verzorgt, indien het zorgkantoor hier om verzoekt, vóór 1 maart 2010 een accountantsverklaring¹ bij de geleverde productie 2009;
3. De zorgaanbieder dient vóór 1 maart 2010 de verantwoording over de geleverde productie 2009 (eventueel inclusief accountantsverklaring, zie punt 2) in te leveren bij het zorgkantoor;
4. Het zorgkantoor zorgt er voor dat er vóór 1 mei 2010 met de zorgaanbieder overeenstemming wordt bereikt over de financiële afronding van de geleverde productie 2009;
5. De externe accountant geeft vóór 1 juni 2010 een accountantsverklaring (zonder oordeelsonthouding op de financiële afwikkeling van de geleverde productie 2009) af bij het jaardocument 2009;
6. De zorgaanbieder dient vóór 1 juni 2010 het jaardocument 2009 in bij het CIBG;
7. De zorgaanbieder stuurt tevens vóór 1 juni 2010 het ingevulde nacalculatieformulier 2009, de bij het formulier behorende accountantsverklaring en het jaardocument 2009 naar het zorgkantoor;
8. Het zorgkantoor stuurt de geaccordeerde nacalculatie 2009 en de bij het nacalculatieformulier 2009 behorende accountantsverklaring vóór 1 september 2010 toe naar de NZa.²

¹ De NZa schrijft een accountantsverklaring voor bij het nacalculatieformulier 2009 dat voor 1 september 2010 bij de NZa moeten worden ingeleverd. Bij de productiegegevens, die voor 1 maart 2010 bij het zorgkantoor en de NZa moeten worden aangeleverd, schrijft de NZa geen accountantsverklaring voor. In veel gevallen heeft een extramurale zorgaanbieder al ver voor 1 september 2010 overeenstemming bereikt met het zorgkantoor over de productie en is een accountantsverklaring bij het formulier aanwezig. In dergelijke gevallen kan de nacalculatie in een vroeg stadium ter behandeling aan de NZa worden aangeboden.

² Bij de stappen 7 en 8 moet, naast de geleverde productie, in de accountantsverklaring bij het nacalculatieformulier 2009 eventueel ook rekening worden gehouden met de overige nacalculerbare onderdelen zoals bijvoorbeeld de kapitaallasten.

Elektronisch inzenden vóór 1 maart 2010

Het door de zorgaanbieder ondertekende nacalculatieformulier 2009 dient elektronisch te worden gestuurd naar inbox@nza.nl.

Kenmerk
Care/AWBZ/10/2c

Pagina
3 van 4

De NZa verzoekt u:

- gebruik te maken van het juiste nacalculatieformulier voor de desbetreffende sector. Alleen de productieonderdelen hoeven te worden ingevuld;
- geen koppelingen of verwijzingen of verwijzingen naar uw eigen bestanden in het formulier op te nemen;
- slechts één elektronische versie naar inbox@nza.nl te sturen. Het inzenden van meerdere elektronische formulieren of van een elektronische én een papieren versie is niet nodig;
- gecomprimeerde mappen op te sturen (u klikt op de rechtermuis en kiest "Nieuw" en dan "Gecomprimeerde map");

Voor een juiste verwerking van uw mail verzoeken wij u:

- in het onderwerp van de mail "Nacalculatie 2009 VWS" op te nemen;
- het bijgevoegde Excel-formulier de volgende bestandsnaam te geven [categorienummer]-[instellingsnummer].xls, bijvoorbeeld 600-100.xls;
- het door de zorgaanbieder ondertekende voorblad gescand mee te sturen.

Elektronisch indienen vóór 1 september 2010

Het door de zorgaanbieder ondertekende nacalculatieformulier 2009 dient elektronisch te worden gestuurd naar inbox@nza.nl.

De NZa verzoekt u:

- gebruik te maken van het juiste nacalculatieformulier voor de desbetreffende sector;
- geen koppelingen of verwijzingen of verwijzingen naar uw eigen bestanden in het formulier op te nemen;
- slechts één elektronische versie naar inbox@nza.nl te sturen;
- gecomprimeerde mappen op te sturen (u klikt op de rechtermuis en kiest "Nieuw" en dan "Gecomprimeerde map");
- op te letten dat het controlegetal op het ondertekende voorblad aansluit met het controlegetal op het elektronisch ingediende formulier;

Voor een juiste verwerking van uw mail verzoeken wij u:

- in het onderwerp van de mail "Nacalculatie 2009" op te nemen;
- het bijgevoegde Excel-formulier de volgende bestandsnaam te geven [categorienummer]-[instellingsnummer].xls, bijvoorbeeld 600-100.xls;
- het door zorgaanbieder en zorgkantoor ondertekende en door de externe accountant gewaarmerkte voorblad bij voorkeur_gescand mee te sturen of separaat per post;
- het door de zorgaanbieder ondertekende en door de externe accountant gewaarmerkte verantwoordingsdocument totaalbedrag gedeclareerde productie 2009 bij voorkeur_gescand mee te sturen of separaat per post;
- de ondertekende accountantsverklaring bij voorkeur_gescand mee te sturen of separaat per post.

Mogelijk ten overvloede delen wij u mee dat de onderdelen Productie ZZZ en de Vragenlijst bij het formulier Nacalculatie 2009 niet behoeven te worden gewaarmerkt door de externe accountant.

Kenmerk
Care/AWBZ/10/2c

Pagina
4 van 4

Wijzigingen t.o.v. verantwoordingsjaar 2008

- de toelatingen waren voorheen opgenomen in het onderdeel productie. Deze zijn nu opgenomen in het toegevoegde onderdeel Toelatingen zodat meer structuur ontstaat in het formulier;
- het onderdeel Productie ZZZ is toegevoegd voor het vaststellen van de opbrengstregistratie en de berekening van de tijdelijke toeslag;
- het onderdeel Recapitulatie is toegevoegd in verband met de beperkte verrekenmogelijkheid. Een toelichting hierop is opgenomen in het onderdeel Toelichting productie;
- het onderdeel Verantwoordingsdocument hoeft niet langer ondertekend te worden namens het bestuur van de zorgaanbieder;
- de rubriek "Lokaal overleg" is vervangen door specifieke nacalculatieregels (1.3 overig) in het onderdeel Kapitaallasten en overige;
- de 2 vragenlijsten met betrekking tot productie en kapitaallasten zijn samengevoegd tot 1 onderdeel Vragenlijst.

Capaciteitsmutaties 2009

Als laatste willen wij u wijzen op het tijdig indienen van capaciteitsmutaties die betrekking hebben op het jaar 2009. Nadat beoordeling van de nacalculatieaanvraag over 2009 is afgerond en is verwerkt in de tariefbeschikking is wijziging van de Aanvaardbare kosten 2009 niet meer mogelijk. Enige uitzondering hierop geldt voor capaciteitsmutaties over 2009 waarvan de toelatingsbeschikking op grond van de WTZi is afgegeven na 1 september 2010.

Mocht u naar aanleiding van deze circulaire nog vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met uw vaste contactpersoon bij de NZa.

Hoogachtend,
Nederlandse Zorgautoriteit

drs. H. Lagerwaard
directeur Zorgmarkten Care