

Aan de besturen van AWBZ-instellingen
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

Telefoonnummer
0900 770 70 70

E-mailadres
vragen@nza.nl

Kenmerk
Care/AWBZ/12/02c
12D0001527

Onderwerp
Nacalculatieformulier 2011

Datum
13 januari 2012

Geachte heer of mevrouw,

Vanaf heden is het nacalculatieformulier voor het verantwoordingsjaar 2011 te downloaden via de website van de NZA (www.nza.nl). Er is één AWBZ-breed formulier en één calculatiemodel rentekosten beschikbaar. Het calculatiemodel rente zal naar verwachting begin februari 2012 worden gepubliceerd.

Informatieverstrekking vaststelling aanvaardbare kosten AWBZ 2011

Voor de nacalculatie 2011 is de Regeling informatieverstrekking vaststelling aanvaardbare kosten AWBZ 2011 (NR/CA 300-010) van toepassing. Deze regeling bepaalt welke informatie moet worden verstrekt. Deze informatie gebruikt de NZa voor het vaststellen van de totaal opgegeven kosten 2011 per zorgaanbieder.

Ten opzichte van het verantwoordingsjaar 2010 is de bovengenoemde regeling gewijzigd waarbij de indieningstermijn van 1 april is komen te vervallen. De zorgaanbieders dienen **vóór 1 juni 2012** een definitieve opgave van de gerealiseerde productie 2011, de kapitaallasten van 2011 en de overige nacalculatieerbare onderdelen van 2011 bij de NZa in. Indien van toepassing verstrekken de zorgaanbieders de NZa daarnaast gegevens ter vaststelling van het compensatiebedrag vaste activa¹. Wanneer de NZa op 1 juni 2012 geen opgave ontvangt, kan de NZa handhavend optreden.

Voor de nacalculatieopgave maken de zorgaanbieders gebruik van het nacalculatieformulier 2011 en het bijbehorende calculatiemodel rentekosten 2011. De opgave moet voorzien zijn van een controleverklaring en een door het bestuur van de zorgaanbieder en het zorgkantoor ondertekend en door de accountant gewaarmerkt voorblad.

¹ Volgens de Beleidsregel compensatie vaste activa ABWZ en GGZ in verband met de invoering normatieve huisvestingscomponent (CA-300-493).

In het nacalculatieformulier 2011 mogen alleen kosten worden opgenomen die betrekking hebben op 2011.

Kenmerk
Care/AWBZ/12/02c
12D0001527

Pagina
2 van 4

Elektronisch indienen van formulieren

De NZa vraagt u om de nacalculatieopgave en alle bijbehorende documenten elektronisch bij de NZa aan te leveren. Dit kan zowel per e-mail naar info@nza.nl² als met een usb-stick/cd-rom. Elektronische aanlevering maakt een snellere verwerking mogelijk dan bij aanlevering per post.

De NZa vraagt u bij elektronische aanlevering:

- geen koppelingen of verwijzingen naar uw eigen bestanden in het formulier op te nemen;
- geen bijlagen als extra tabblad in het formulier op te nemen. Bijlagen moeten in een apart bestand aangeleverd worden.
- slechts één elektronische versie naar info@nza.nl te sturen. Het inzenden van meerdere elektronische formulieren of van een elektronische én een papieren versie is niet nodig.

Voor een juiste verwerking vragen wij u:

Bij aanlevering **per e-mail**:

- geen gecomprimeerde map of zip-bestand aan te leveren;
 - in het onderwerp van de e-mail op te nemen:
Nacalculatie 2011 + [300 - NZa nummer];
 - het bijgevoegde nacalculatieformulier de volgende bestandsnaam te geven: [300 - NZa nummer].xls;
 - het door de zorgaanbieder en zorgkantoor ondertekende en door de accountant gewaarmerkte voorblad gescand mee te sturen als pdf-file;
 - de door de accountant gewaarmerkte "Vragenlijst Controleprotocol" mee te sturen als pdf-file;
 - indien van toepassing: bijlagen (als doc; .pdf; .xls-file);
- De accountant dient eventuele bijlagen als gevolg van toelichtingen op de "Vragenlijst Controleprotocol" te waarmerken.
- de ondertekende controleverklaring gescand mee te sturen als pdf-file;
 - per e-mail één formulier van één zorgaanbieder te sturen. Wanneer u meerdere formulieren of formulieren van meerdere zorgaanbieders wilt sturen, verstuur deze dan in aparte e-mails.
 - om de bestanden in meerdere e-mails te versturen wanneer de bestanden te groot zijn om in één e-mail te versturen. Hierbij moet u duidelijk aangeven dat de aanlevering is gesplitst.

² Let op: met ingang van 1 januari 2012 is het e-mailadres voor het insturen van formulieren gewijzigd in info@nza.nl (was: inbox@nza.nl).

Bij aanlevering per **usb-stick/cd-rom**:

- meerdere zorgaanbieders op de usb-stick/cd-rom te zetten waarbij voor elke zorgaanbieder een gecomprimeerde map/zip-bestand wordt aangemaakt met: het nacalculatieformulier (in excel-format), het ondertekende en door de accountant gewaarmerkte voorblad (als pdf-file), de door de accountant gewaarmerkte "Vragenlijst Controleprotocol" (als pdf-file), en indien van toepassing: de door de accountant gewaarmerkte bijlagen/toelichtingen bij de "Vragenlijst Controleprotocol" (als pdf-file);
- de ondertekende controleverklaring;
- de bijgevoegde nacalculatieformulieren (in excel-format) de volgende bestandsnaam te geven: [300- NZa nummer].xls.

Kenmerk
Care/AWBZ/12/02c
12D0001527

Pagina
3 van 4

Wijzigingen ten opzichte van het verantwoordingsjaar 2010

Ten opzichte van het nacalculatieformulier 2010 zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- In verband met het vervallen van de indieningstermijn van 1 april hoeft u op het voorblad niet meer aan te geven welke status de nacalculatieopgave heeft.
- Voor de controleverklaring zijn op het voorblad de volgende bedragen opgenomen: financiële realisatie productie 2011, financiële realisatie kapitaallasten en overige onderdelen 2011 en totaal in aanmerking te nemen aanvraag compensatieregeling vaste activa. Daarnaast is er op het voorblad ruimte opgenomen voor waarmerking door de accountant.
- Aan het formulier is een tabblad "Bijlagen" toegevoegd. Hieruit blijkt welke bijlagen benodigd zijn voor de beoordeling van de nacalculatie. Deze bijlagen moeten worden meegestuurd bij indiening van de nacalculatie.
- Er is een toelichting per onderdeel van het formulier opgenomen in het tabblad "Toelichting". Wij verzoeken u deze toelichting voor het invullen van het formulier goed door te lezen.
- Het zorgkantoor moet, als hiervoor een bedrag is opgenomen, een toelichting geven met betrekking tot de "verlaging van de financiële realisatie in verband met niet gehonoreerde productie". Hiervoor is er op het tabblad "Nacalculeerbare Productie" ruimte opgenomen.
- Voor de verrekening van onder- of overproductie binnen de rechtspersoon is een tabel toegevoegd aan het tabblad "Nacalculeerbare Productie".
- Het tabblad "Opgave norm. oppervlak" is aan het formulier toegevoegd. Dit tabblad moet alleen worden ingevuld als uw rekenstaat 2011 verblijfs capaciteit GHZ bevat. De ingevulde opbouw van capaciteit wordt gebruikt om de normatieve meters in uw rekenstaat te controleren en waar nodig te herberekenen.
- Daarnaast is het tabblad "Compensatie Vaste Activa" aan het formulier toegevoegd. Dit tabblad moet worden ingevuld als u een beroep wilt doen op de Compensatieregeling vaste activa. Zie verder de Beleidsregel compensatie vaste activa AWBZ en GGZ in verband met invoering normatieve huisvestingscomponent (CA-300-493).

- Tot slot is de vragenlijst gesplitst in een "Vragenlijst Controleprotocol" en een "Vragenlijst Overige vragen". De vragenlijst controleprotocol maakt deel uit van de controle van de accountant. Met betrekking tot de "Vragenlijst Controleprotocol" moet door de accountant worden vastgesteld of deze verenigbaar is met, aansluit op en/of niet strijdig is met het ingevulde nacalculatieformulier 2011.

Kenmerk
Care/AWBZ/12/02c
12D0001527

Pagina
4 van 4

Controleprotocol nacalculatie 2011

Gelijktijdig met de publicatie van het nacalculatieformulier 2011 publiceert de NZa het controleprotocol nacalculatie 2011. Het doel van dit protocol is om de kaders aan te geven waarbinnen het accountantsonderzoek met betrekking tot de nacalculatie 2011 dient plaats te vinden.

Mocht u naar aanleiding van deze circulaire nog vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met de NZa via vragecare@nza.nl of via de informatielijn 0900-770 70 70.

Hoogachtend,
Nederlandse Zorgautoriteit,

W.G.

drs. H. Lagerwaard
directeur Zorgmarkten Care