

Aan de besturen van de  
– algemene ziekenhuizen (010)  
– academische ziekenhuizen (020)  
– categorale ziekenhuizen (011)  
– revalidatie instellingen (100)

en aan de zorgverzekeraars

Utrecht, 27 januari 2005

Uw brief van:

Uw kenmerk:

Ons kenmerk: HWIT/amer/CI/05/4c

Behandeld door: drs. H. de Wit

Doorkiesnr: 030 - 296 81 65

Afdelingsfax: 030 - 296 82 96

E-mail: [kamer1@ctg-zaio.nl](mailto:kamer1@ctg-zaio.nl)

Onderwerp: Wijziging beleidsregel rente en vervallen balansprotocol

---

Korte inhoud: **Het balansprotocol dat diende ter bevordering van een evenwichtige financiering is per 2005 vervallen. Daarnaast is de beleidsregel rente gewijzigd in verband met de DBC-invoering.**

---

Geachte heer/mevrouw,

In de vergadering van 13 december 2004 heeft CTG/ZAio een gewijzigde beleidsregel rente vastgesteld. De beleidsregel met nummer I-734 treft u onder voorbehoud van goedkeuring door de Minister van VWS aan bij de versie van deze circulaire op de website van het CTG/ZAio ([www.ctg-zaio.nl](http://www.ctg-zaio.nl)). De wijziging van de beleidsregel vloeit voort uit de gevolgen van de DBC-invoering en het besluit om het balansprotocol te laten vervallen. In deze circulaire worden de wijzingen in de beleidsregel rente nader toegelicht.

#### **NORMATIEF WERKKAPITAAL VOOR INSTELLINGEN WAAR DE DBC'S WORDEN INGEVOERD**

In het model van de rentenormering dat van toepassing is op de algemene, academische en categorale ziekenhuizen zijn als gevolg van de DBC-invoering de volgende onderdelen van het normatieve werkkapitaal aangepast.

#### **Omzet in B-segment**

Zoals bekend wordt voor de gebudgetteerde instellingen in 2005 nog uitgegaan van integrale kapitaallastenbudgettering. De consequentie hiervan is, dat de omzet in het B-segment (voorzover het de kostencomponent uit de DBC-prijs betreft), bij de berekening van het normatief werkkapitaal betrokken moet worden. Dat betekent dat de 6,8% respectievelijk 5,1% ook over de B-omzet (voor het kostendeel) wordt berekend. Deze omzet maakt, na inwerkingtreding van de nieuwe WTG per 1 februari, geen deel meer uit van het budget. Een deel van de omzet (12,5%) in het B-segment wordt vanaf dat moment echter toegerekend als opbrengsten ter dekking van de normatieve kapitaallasten.

#### **Te verrekenen bedragen lumpsum medisch specialisten**

De bedragen die via het verrekenpercentage op de DBC's worden geïnd voor de dekking van de lumpsum, het verschil tussen de lumpsum en de gerealiseerde honorariumomzet, zijn tot nu toe niet rentedragend. CTG/ZAio heeft besloten dat deze bedragen aan het volume waarover het werkkapitaal wordt berekend, moeten worden toegevoegd.

**Resultaat B-segment**

Het resultaat behaald over het per 1 februari geldende B-segment blijft onderdeel van het collectief gefinancierde deel van het eigen vermogen. Dit wordt bij de berekening van de aanvaardbare rentekosten betrokken. De inflatievergoeding geldt ook voor dit deel van het eigen vermogen.

**AFSCHAFFING BALANSPROTOCOL (voor alle in de aanhef genoemde instellingen)**

Onderdeel van de tot 1 januari 2005 geldende beleidsregel rente is een balansprotocol ter bevordering van een evenwichtige financiering. Het balansprotocol is destijds in de beleidsregel opgenomen omdat financiering met kort krediet ten opzichte van financiering met lang krediet voor de instellingen onevenwichtige voordelen opleverde, die naar de mening van CTG/ZAio niet in het belang waren van de financiering van de gezondheidszorg in het algemeen. CTG/ZAio gaat er vanuit dat de verhouding tussen de genormeerde rente voor kort krediet en lang krediet nu zodanig is dat het risico van een onevenwichtige financiering niet meer of slechts in zeer beperkte mate aanwezig is.

De gevolgen van de DBC-invoering vormen voor CTG/ZAio een extra aanleiding om het balansprotocol te beëindigen. Het balansprotocol beperkt immers de mogelijkheden van instellingen om met kort vreemd vermogen te financieren. Verwacht wordt dat voor instellingen waar in 2005 de DBC's worden ingevoerd, door onzekerheden over onder andere de liquiditeit, het declaratie-volume en de omzet in het B-segment, meer kort vreemd vermogen moet worden aangetrokken dan in een normale situatie. Het buiten werking stellen van het balansprotocol voorkomt dat de regelgeving hier beperkingen aan oplegt.

Voor vragen naar aanleiding van de inhoud van deze circulaire kunt u terecht bij uw vaste contactpersoon bij CTG/ZAio.

Hoogachtend,

College tarieven gezondheidszorg/  
Zorgautoriteit i.o.

drs. H. de Wit  
adjunct-directeur Cure