

BELEIDSREGEL CA-265



Rentevergoeding toename werkkapitaal GGZ ZVW

1. Algemeen

- a. Deze beleidsregel is van toepassing op de zorg of dienst als omschreven bij of krachtens de Zorgverzekeringswet (ZVW) en welke voor 1 januari 2008 werd geleverd door zorgaanbieders die zorg of dienst leverden als omschreven bij of krachtens de AWBZ. De zorg of dienst wordt geleverd door GGZ-instellingen, ziekenhuizen (voor zover het de psychiatrische afdeling en psychiatrische poliklinieken betreft) academische ziekenhuizen (voor zover het psychiatrische universiteitsklinieken betreft), met uitzondering van zorgaanbieders die niet contracteren per 1 januari 2008.
- b. Deze beleidsregel treedt in werking op 1 januari 2008 en werkt terug tot die datum indien de mededeling in de Staatscourant dat de beleidsregel bij de NZa ter inzage ligt na deze datum plaatsvindt.
- c. Deze beleidsregel eindigt op 31 december 2008.
- d. Deze beleidsregel kan worden aangehaald als 'Beleidsregel rentevergoeding toename werkkapitaal GGZ ZVW'.

2. Rentevergoeding toename werkkapitaal GGZ ZVW

2.1 Aanleiding

Per 1 januari 2008 wordt de op genezing gerichte geestelijke gezondheidszorg overgeheveld van de AWBZ naar de Zorgverzekeringswet. De maandelijkse voorschotbetalingen door zorgkantoren komen hierdoor te vervallen. In plaats daarvan worden gebudgetteerde zorgaanbieders, op basis van door hen opgestelde facturen, betaald door de zorgverzekeraars van de cliënten aan wie zorg is geleverd. Deze wijziging heeft tot gevolg dat zorgaanbieders op een later moment worden betaald voor geleverde diensten dan voorheen, waardoor de grotere behoefte aan werkkapitaal (post debiteuren) ontstaat, hetgeen leidt tot extra rentekosten. Deze beleidsregel voorziet in een normatieve compensatie van deze extra gemaakte rentekosten.

2.2 Definitie werkkapitaal

Het werkkapitaal wordt gedefinieerd als het verschil tussen de vlottende activa op de balans van een zorgaanbieder en de vlottende passiva. In de Beleidsregel rente is het onderdeel werkkapitaal normatief opgebouwd uit de volgende posten:

- Debiteuren
- Voorraden
- Crediteuren
- Nog te betalen salarissen
- Overige overlopende activa en passiva

In de opbouw van het normatieve werkkapitaal vormen de zorgkosten die worden gemaakt in de periode tussen openen en sluiten van een DBC geen onderdeel. Hiervoor geldt de separate Beleidsregel voorschotten en rentevergoeding onderhanden DBC's GGZ.

Kenmerk

CA-265

Pagina

2 van 2

2.3 Rentevergoeding toename werkkapitaal GGZ ZVW

De extra rentekosten als gevolg van de toename van het werkkapitaal worden normatief in het budget van gebudgetteerde vergoed door alle budgetonderdelen te verhogen met 0,73%.