

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](mailto:info@nza.nl)

I [www.nza.nl](http://www.nza.nl)

**Behandeld door**  
G.J. Verschoor

**Telefoonnummer**  
030 296 82 31

**E-mailadres**  
[gverschoor@nza.nl](mailto:gverschoor@nza.nl)

**Kenmerk**  
GVER/ihot/Care/AWBZ/09/13c

**Onderwerp**  
Beleidsregels AWBZ 2009 (kapitaalslasten)

**Datum**  
1 mei 2009

*Hierbij wordt u geïnformeerd over wijzigingen in de beleidsregels instandhoudingsinvesteringen, kleinschalig wonen, afschrijving, rente, huur en erfpacht, zorginfrastructuur en kapitaalslasten bij uitbesteding.*

Geachte heer of mevrouw,

De NZa heeft de volgende beleidsregels voor 2009 vastgesteld:

Beleidsregel instandhoudingsinvesteringen AWBZ (CA-334)

Beleidsregel instandhoudingsinvesteringen VZH (CA-335)

Beleidsregel kleinschalig wonen (CA-336)

Beleidsregel afschrijving (CA-337)

Beleidsregel Rente (CA-338)

Beleidsregel huur en erfpacht (CA-339)

Beleidsregel zorginfrastructuur (CA-340)

Beleidsregel kapitaalslasten bij uitbesteding (CA-341)

In deze circulaire wordt u geïnformeerd over de wijzigingen in deze beleidsregels ten opzichte van 2008. De beleidsregels kunt u downloaden via de website [www.nza.nl](http://www.nza.nl)

### **Toelichting**

#### *Wijzigingen door afschaffen bouwregime*

Per 1 januari 2009 is het bouwregime van de WTZi vervallen. Dit betekent dat niet langer toestemming door de Minister en een vergunning van het Bouwcollege is vereist voor het ten behoeve van een instelling plaatsen, aanbrengen, geheel of gedeeltelijk oprichten, vergroten, vernieuwen of veranderen van een bouwwerk en het aanleggen of veranderen van tot een instelling behorende terreinen. Hiermee komt de verantwoordelijkheid van een investering bij de instelling te liggen. Vanaf 2011 zullen de instellingen volledig risico gaan lopen over deze investeringen. De kapitaalslasten worden dan als integraal onderdeel van de ZZP-tarieven bekostigd. De NZa heeft de WMG-beleidsregels nu aangepast voor de afschaffing van het bouwregime. In de uitwerking is gekozen voor een onderscheid in

realisatiedatum van de investeringen. Voor investeringen die gerealiseerd zijn vóór 1 januari 2009 geldt nog de oude regelgeving. Het in de vergunning goedgekeurde investeringsbedrag is hierbij leidend. Investeringsbedragen die óp of ná 1 januari 2009 worden gerealiseerd kunnen volledig, zonder inhoudelijke toets, bij de nacalculatie op kapitaalslasten betrokken worden. De enige voorwaarde die nog gesteld wordt is dat de werkelijke investeringskosten van een accountantsverklaring worden voorzien. Investeringsbedragen in kleinschalige woonvoorzieningen en in voorzieningen voor extramurale zorg blijven uitgesloten voor de nacalculatiemogelijkheid. Uitzondering hierop vormen de investeringen van kinderdagcentra voor gehandicapten. Ook voor nieuwe investeringen in grootschalige intramurale zorg blijven de huidige afschrijvingstermijnen volgens de Beleidsregel afschrijving (CA-337) van kracht. Nieuw is dat investeringen in interimvoorzieningen afgeschreven kunnen worden in een bij de gebruiksduur passend aantal jaren.

**Kenmerk**  
Care/AWBZ/09/13c

**Pagina**  
2 van 3

Gebruikelijk is dat bij investeringen aangegeven wordt welk deel als instandhoudingsinvesteringen wordt gezien. Dit werd door het Bouwcollege in de vergunning als "inbrengverplichting" aangegeven. In de nieuwe situaties dient dit nu door de instellingen zelf aangegeven te worden. Zijn de reserves voor instandhoudingsinvesteringen ontoereikend, dan kan het meerdere bij de nacalculatie op kapitaalslasten betrokken worden. Nieuw is verder dat voor nieuwe capaciteit geen opbouw van trekkingsrechten (voor incidentele instandhoudingsinvesteringen) meer plaatsvindt.

Voor investeringen in zorginfrastructuur en voor kapitaalslasten bij uitbesteding kunnen in het lokaal overleg tussen zorgaanbieder en zorgkantoor afspraken gemaakt worden. Een toetsing hiervan door het Bouwcollege is vanaf 1 januari 2009 niet meer nodig. De kosten van zorginfrastructuur en de kapitaalslasten bij uitbesteding kunnen op gebruikelijke wijze in het nacalculatieformulier verwerkt worden. Het zorgkantoor tekent voor de juistheid van de gegevens; de accountant controleert of de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt. De NZa beoordeelt deze kosten niet inhoudelijk, zoals voorheen gedaan werd door het Bouwcollege.

#### *Wijziging in de normatieve rente*

De rentenorm voor langlopende leningen is tijdelijk verhoogd vanwege de kredietcrisis. Voor nieuwe leningen gesloten óp of ná 1 januari 2009 en voor leningen waarvan de rentevastperiode is afgelopen óp of ná deze datum, geldt een tijdelijk verhoogde basisrente. De Interest Rate Swap (IRS) is tijdelijk vervangen door de gemiddelde marktrente van door het waarborgfonds voor de zorg (WFZ) geborgde leningen. De nieuwe normrente is te vinden op de NZa-website [www.nza.nl](http://www.nza.nl)

#### *Wijzigingen in Beleidsregel kleinschalig wonen (CA-336)*

De beleidsregel kleinschalig wonen is op twee punten gewijzigd. Allereerst wordt nu voor de definitie van kleinschalige woonvoorzieningen verwezen naar art. 2.1, lid 7 van het Uitvoeringsbesluit WTZi. Daarnaast is de in deze beleidsregel opgenomen "herallocatie-regeling" gewijzigd. Door het uitstel van de invoering van integrale ZZP-tarieven heeft de NZa besloten om de herallocatie al in 2009 te starten. Instellingen voor gehandicaptenzorg die hun kleinschalige woonvoorzieningen hebben gerenoveerd of vervangen ná 1 januari 2006, kunnen de hierbij

behorende kosten vergoed krijgen tot maximaal de hiervoor geldende beleidsregelwaarden. De vergelijking tussen de werkelijke kosten en de normatieve vergoedingen vindt plaats op het niveau van de rekenstaat. Dit kan bij de NZa aangevraagd worden door invulling van het formulier "Investerings in kleinschalig wonen" ([www.nza.nl/aanbieder/gehandicaptenzorg/formulieren](http://www.nza.nl/aanbieder/gehandicaptenzorg/formulieren)). U kunt het ingevulde formulier digitaal versturen naar [inbox@nza.nl](mailto:inbox@nza.nl).

**Kenmerk**  
Care/AWBZ/09/13c

**Pagina**  
3 van 3

Voor een juiste elektronische verwerking verzoeken wij u:

- in het onderwerp "Investerings in kleinschalig wonen" op te nemen;
- het bijgevoegde Excelformulier alleen de volgende bestandsnaam te geven  
[categorienummer]-[instellingsnummer].xls, bijvoorbeeld 600-100.xls;
- het ondertekende voorblad (door instelling en zorgkantoor) gescand mee te sturen of separaat per post;
- geen andersoortige formulieren in dezelfde mail mee te zenden;
- geen koppelingen of verwijzingen naar uw eigen bestanden in het formulier op te nemen;
- slechts één elektronische versie naar [inbox@nza.nl](mailto:inbox@nza.nl) te sturen. Het inzenden van meerdere elektronische formulieren of van een elektronische en een papieren versie is niet nodig.

In 2010 zal de beleidsregel geschoond worden voor onderhoudskosten en kosten energie/OZB. Deze kosten vormen namelijk een integraal onderdeel van de ZZP-tarieven. Op dat moment zal een besluit worden genomen over de afbouw van de resterende herallocatiebedragen.

Mocht u hierover nog vragen hebben dan kunt u contact opnemen met uw vaste contactpersoon bij de NZa of met Gerhard Verschoor (030 296 82 31; [GVerschoor@nza.nl](mailto:GVerschoor@nza.nl)).

Hoogachtend,  
Nederlandse Zorgautoriteit

drs. H. Lagerwaard  
directeur Zorgmarkten Care