

Onderdeel toelichting aanvraagformulier zorgspecifieke concentratietoets 2022:

“De NZa onderscheidt twee verschillende situaties voor wat betreft de financiële gezondheid van de bij de voorgenomen concentratie betrokken organisaties. De situatie bepaalt welke financiële onderbouwing van de voorgenomen concentratie moet worden aangeleverd. Bij elk situatie staat opgenomen welke documenten ten minste door partijen aangeleverd dienen te worden.

a Alle bij de voorgenomen concentratie betrokken organisaties hebben een positief exploitatieresultaat.

Partijen dienen minimaal aan te leveren:

- (Geconsolideerde) prognose winst- en verliesrekening voor de komende vijf jaren;
- (Geconsolideerde) prognose balans voor de komende vijf jaren;
- Toelichting op de opbouw – omvang en verdeling - van de financiering van de overnamesom.

b Eén van de bij de voorgenomen concentratie betrokken organisaties heeft een negatief exploitatieresultaat.

Partijen dienen minimaal de benodigde documenten aan te leveren zoals opgenomen staat bij categorie A en daarbij een:

- Beschrijving/toelichting op welke wijze de negatieve financiële situatie wordt omgebogen na de voorgenomen concentratie;
- Beschrijving van de synergievoordelen die ontstaan na de voorgenomen concentratie en mede bijdragen aan de ombuiging naar een positief exploitatieresultaat.

Als naast goedkeuring van de NZa ook goedkeuring van een andere toezichthouder, bijvoorbeeld de ACM, vereist is voor de voorgenomen concentratie, dan verwacht de NZa dat een volledig financieel business plan wordt aangeleverd. Een financieel business plan bestaat uit:

- (Geconsolideerde) prognose winst- en verliesrekening voor de komende vijf jaren;
- (Geconsolideerde) prognose balans voor de komende vijf jaren;
- Verwachte synergievoordelen in de komende vijf jaren;
- Geprognotiseerde integratiekosten inzake de voorgenomen concentratie;
- (Geconsolideerde) prognose kasstroomoverzicht voor de komende vijf jaren. ”