

# **Nederlandse Zorgautoriteit**

## **Jaarrekening 2011**

d.d. 8 maart 2012

*Dit rapport heeft 21 pagina's*

## **Inhoudsopgave**

|   |    |
|---|----|
| Bestuursverslag                             | 3  |
| Balans per 31 december 2011                 | 5  |
| Exploitatierkening 2011                     | 6  |
| Kasstroomoverzicht                          | 7  |
| Waarderingsgrondslagen                      | 8  |
| Toelichting op de balans                    | 10 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 15 |
| Toelichting op de exploitatierkening        | 16 |
| Toelichting bezoldiging bestuurders         | 20 |
| Overige gegevens                            | 21 |

## **Bestuursverslag**

### **Algemeen**

#### **Wet en regelgeving**

De NZa is een bestuursorgaan met een wettelijke taak (RWT). Voor de uitoefening van deze taak krijgt de NZa geld van het Rijk. Door deze status is de NZa verplicht om aan het geïntegreerde middelenbeheer (schatkistbankieren) deel te nemen. Geïntegreerd middelenbeheer houdt in dat instellingen gelden aanhouden op een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. De wettelijke basis voor het schatkistbankieren is verankerd in de Comptabiliteitswet 2001.

#### **Huisvesting**

Per 2 juli 2007 is de NZa verhuisd naar een nieuw kantoorpand in Utrecht. Het ministerie van VWS is op 11 augustus 2006 (briefkenmerk MC/MO-2684699) akkoord gegaan met de financiering van de herhuisvesting. De afschrijvingstermijn van investeringen worden berekend aan de resterende huurperiode (t/m 2022).

#### **Begroting 2011 NZa**

Vóór 1 oktober 2010 is de begroting 2011 bij VWS ingediend. Op 6 januari 2011 is de brief ontvangen (MC/U-3039501) waarin VWS het werkprogramma en de begroting 2011 goedkeurt.

De goedgekeurde begroting 2011 bedroeg initieel € 36.187.790

In 2011 zijn de volgende bedragen door VWS toegekend als additionele begrotingsposten:

- Bijdrage zorgvernieuwing € 312.500
- Bijdrage zzp-onderhoud € 133.750

#### **Verslagperiode 2011**

In dit verantwoordingsverslag worden de cijfers over 2011 vergeleken met de cijfers over 2010.

Afwijkingen van 5% of meer tussen de realisatie 2011 en de begroting 2011 zijn toegelicht.

Als bijlage vindt u de exploitatie van 2011 vergeleken met de cijfers over 2010.

De exploitatiekosten 2011 bedragen € 35.641.183 bij een begroting van € 36.634.040.

#### **Personele kosten**

De personele kosten over 2011 bedragen € 22.464.753 tegen een begrotingsbedrag van € 22.219.530.

De overschrijding op de personele kosten komt hiermee uit op € 245.223. De oorzaak hiervan is dat de

formatie gedurende het jaar hoger was dan de formatie vastgelegd in het functiegebouw van de NZa.

De toegestane personeelsformatie voor de NZa bedraagt 263 Fte.

Ultimo 2011 bedroeg de bezetting, inclusief Raad van bestuur 248,64 Fte.

#### **Kosten externe deskundigheid**

De kosten van inhuur van externe deskundigen komt uit op € 7.018.722 uit tegen een begroting (na mutaties) van € 7.159.883. Per saldo is er sprake van een onderschrijding van € 141.161.

Voor een overzicht van onder- of overschrijdingen op project- en/of procesniveau verwijzen we naar het jaarverslag.

### **Huisvestingskosten**

De huisvestingskosten zijn € 101.874 hoger dan begroot.  
Deze overschrijding wordt veroorzaakt door:  
- Een naheffing van belastingaanslagen over 2009-2010.  
- De kosten van onderhoud vallen hoger uit dan begroot.

### **Automatisering**

De automatiseringskosten onderschrijden het budget met slechts € 53.373

### **Bureaukosten**

Ten opzichte van de begroting zijn de bureaukosten € 32.670 lager. Oorzaak van de onderschrijding zijn de lagere kosten voor kopiëren.

### **Bestuurskosten**

Het betreft hier de vergadervergoedingen voor de Raad van Advies. De kosten zijn € 2.382 lager dan begroot omdat een aantal leden niet alle vergaderingen hebben bijgewoond.

### **Algemene kosten**

De algemene kosten zijn conform begroting.

### **Keukenkosten en kosten automaten**

De kosten van de keuken zijn conform begroting.

### **Kosten wagenpark**

De kosten zijn € 12.004 lager dan begroot, door minder verreden kilometers.

### **Afschrijvingskosten**

De afschrijvingskosten vallen € 17.131 lager uit dan begroot.

### **Rente baten en lasten**

De rentebaten zijn € 23.438 hoger dan geraamd. Dit komt door een hoger gemiddeld liquiditeitssaldo.

### **Overige baten/lasten**

In de overige lasten is de dotatie aan de egalisatiereserve opgenomen met een bedrag van € 642.177. Hierdoor is de egalisatiereserve opgehoogd tot het maximum van 5% over de begroting 2011.

### **Financieel Beheer**

In 2007 is een Planning en Control cyclus ingevoerd binnen de NZa. De cyclus sluit aan bij sturing volgens VBTB begroten en verantwoorden. Het meten van resultaten en prestaties is verder ontwikkeld in 2011. In 2011 is een nieuw format voor de managementrapportage ontwikkeld. Naast de kwartaalrapportages, heeft in 2011 de maandrapportage zijn intrede gedaan. Op basis van 5 belangrijke indicatoren wordt de voortgang en uitputting van de begroting in de gaten gehouden. Daarnaast zijn er spelregels omtrent control opgesteld, zodat iedereen weet waaraan hij/zij zich moet houden.

Utrecht, 8 maart 2012  
Nederlandse Zorgautoriteit

mr. Drs. T.W. Langejan  
voorzitter Raad van Bestuur

**Balans per 31 december 2011 (na resultaatbestemming)**  
in euro's

|  | <b>31 december 2011</b>            | 31 december 2010  |
|--|------------------------------------|-------------------|
| <b>Activa</b>  |                                    |                   |
| <b>Vaste activa</b>  |                                    |                   |
| a. Immateriële vaste activa                                      | <b>721.779</b>                     | 884 191           |
| b. Materiële vaste activa  | <b>2.498.436</b>                   | 2.639.443         |
|  | <b>3.220.215</b>                   | <b>3.523.634</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>  |                                    |                   |
| Vorderingen  |                                    |                   |
| c. • Leningen  | -                                  | -                 |
| c. • Debiteuren  | <b>9.424</b>                       | 7.367             |
| d. • Belastingen en premies sociale<br>verzekeringspremies       | -                                  | -                 |
| d. • Overige vorderingen en<br>overlopende activa                | <b>929.483</b>                     | 720 904           |
|  | <b>938.907</b>                     | <b>728.271</b>    |
| e. <b>Liquide middelen</b>                                       | <b>9.475.358</b>                   | <b>5.972.536</b>  |
|  | <b>13.634.480</b>                  | <b>10.224.441</b> |
| <b>Passiva</b>   |                                    |                   |
| <b>Reserves</b>  |                                    |                   |
| f. Algemene egalisatiereserve                                    | <b>1.821.600</b>                   | 1.179.423         |
|  | <b>1.821.600</b>                   | <b>1.179.423</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>   |                                    |                   |
| g. Voorziening wachtgelden                                       | <b>714.208</b>                     | 431.279           |
| h. Voorziening Financiering vervroegde<br>uittrekking aanspraken | <b>183.722</b>                     | 324 300           |
| Voorziening pensioenaanspraken<br>overgang PGGM naar ABP         | <b>208.650</b>                     | 300 000           |
| j. Reservering jubileumuitkering                                 | <b>174.547</b>                     | 141 479           |
| k. Voorziening reorganisatie                                     | <b>1.401.526</b>                   | -                 |
|  | <b>2.682.653</b>                   | <b>1.197.058</b>  |
| <b>Langlopende schulden</b>                                      |                                    |                   |
| l. lening VWS  | <b>2.130.000</b>                   | <b>2.344.000</b>  |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                      |                                    |                   |
| m. Aflossing lening VWS  | <b>214.000</b>                     | 214 000           |
| Schulden aan leveranciers  | <b>1.917.392</b>                   | 2 241.788         |
| n. Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen               | <b>499.179</b>                     | 521 868           |
| o. Schulden terzake van pensioenen                               | -                                  | 240 761           |
| p. Overige schulden en overlopende<br>passiva<br>resultaat 2011  | <b>4.018.976</b><br><b>992.857</b> | 2.285.543         |
|  | <b>7.642.404</b>                   | <b>5.503.960</b>  |
|  | <b>14.276.657</b>                  | <b>10.224.441</b> |

## Exploitatierkening 2011

in euro's

|                                   | Rekening<br>2011  | Begroting<br>na mutaties<br>2011 | Rekening<br>2010  | Begroting<br>2010 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a. Baten</b>                   |                   |                                  |                   |                   |
| Exploitatie                       | 29.137.000        | 29.137.000                       | 29.155.000        | 29.155.000        |
| Huurcompensatie MT laan voor VWS  | -                 | -                                | 590.000           | 590.000           |
| Aanvullende financiering VWS      | 7.050.790         | 7.050.790                        | 1.500.000         | 1.500.000         |
| Afronding VWS                     | -                 | -                                | 3.600-            | 3.600-            |
| Ingediende begroting              | <u>36.187.790</u> | <u>36.187.790</u>                | <u>31.241.400</u> | <u>31.241.400</u> |
| ICT Outsourcing                   | -                 | -                                | 279.000           | 279.000           |
| Correctie compensatie MT laan     | -                 | -                                | 365.320           | 365.320           |
| Toekenning budget MTR             | -                 | -                                | 1.327.000         | 1.327.000         |
| OVA Loon en prijsbijstelling      | -                 | -                                | 214.000           | 214.000           |
| Bijdrage NZa orthodontie          | -                 | -                                | 55.000-           | 55.000-           |
| Bijdrage zorgvernieuwing          | 312.500           | 312.500                          | -                 | -                 |
| Bijdrage zzp-onderhoud            | 133.750           | 133.750                          | -                 | -                 |
| Goedgekeurde begroting            | <u>36.634.040</u> | <u>36.634.040</u>                | <u>33.371.720</u> | <u>33.371.720</u> |
| Overlopende projecten 2011/2012   | -                 | -                                | 525.000-          | -                 |
|                                   | <u>36.634.040</u> | <u>36.634.040</u>                | <u>32.846.720</u> | <u>33.371.720</u> |
| <b>Lasten</b>                     |                   |                                  |                   |                   |
| <b>b. Personele kosten</b>        |                   |                                  |                   |                   |
| Salarissen                        | 15.618.853        | 16.075.850                       | 16.684.722        | 16.575.392        |
| Sociale lasten en pensioenpremies | 3.747.568         | 3.559.996                        | 3.598.351         | 3.543.282         |
| Ontvangen sociale verz premies    | 222.022-          | 180.000-                         | 184.616-          | 180.000-          |
| Dotatie voorziening wachtgeld     | 282.929           | 125.000                          | 37.441            | 125.000           |
| Dotatie voorziening FPU           | 45.834-           | -                                | 50.435-           | -                 |
| Reservering jubileumuitkeringen   | 69.143            | 50.000                           | 30.328            | -                 |
| Vrijval voorziening van PGGM>ABP  | 12.748-           | -                                | 74.117-           | -                 |
| Vrijval reservering vakantiedagen | 111.833           | -                                | 22.749-           | 210.000-          |
| Dotatie reorganisatievoorziening  | 1.415.818         | 1.066.136                        | -                 | -                 |
| Overige personeelskosten          | 1.499.213         | 1.522.548                        | 1.729.609         | 1.728.327         |
|                                   | <u>22.464.753</u> | <u>22.219.530</u>                | <u>21.748.534</u> | <u>21.582.001</u> |
| c. Kosten externe deskundigheid   | 7.018.722         | 7.159.883                        | 4.868.706         | 5.673.933         |
| d. Huisvestingskosten             | 2.000.024         | 1.898.150                        | 2.225.603         | 2.211.000         |
| e. Automatiseringskosten          | 2.428.977         | 2.482.350                        | 2.420.873         | 2.208.250         |
| f. Bureaukosten                   | 467.830           | 500.500                          | 524.485           | 486.500           |
| g. Bestuurskosten                 | 22.618            | 25.000                           | 19.914            | 25.000            |
| h. Algemene kosten                | 134.745           | 135.000                          | 133.262           | 143.225           |
| i. Kosten keuken/kantine          | 170.706           | 170.000                          | 169.746           | 197.500           |
| j. Kosten wagenpark               | 110.496           | 122.500                          | 54.541            | 54.000            |
| k. Afschrijvingskosten            | 893.369           | 910.500                          | 859.313           | 870.000           |
| l. Rentebaten                     | 73.438-           | 50.000-                          | 26.110-           | 30.000-           |
| m. Overige baten/lasten           | 2.380             | -                                | 2.125-            | 146.831-          |
| <b>Totaal lasten</b>              | <u>35.641.183</u> | <u>35.573.413</u>                | <u>32.996.744</u> | <u>33.274.578</u> |
| Exploitatiesaldo                  | 992.857           | 1.060.627                        | 150.025-          | 97.142            |
| <b>Totaal</b>                     | <u>36.634.041</u> | <u>36.634.040</u>                | <u>32.846.720</u> | <u>33.371.720</u> |
| <b>Resultaat bestemming</b>       |                   |                                  |                   |                   |
| Algemene egalisatiereserve        | 642.177           | -                                | 150.025-          | 97.142            |
| Terug te betalen aan VWS          | 350.680           | 1.060.627                        | -                 | -                 |
| Saldo                             | -                 | -                                | -                 | -                 |

**Kasstroomoverzicht**  
in euro's

| <b>Kasstroom uit operationele taken</b>             | <b>2011</b>       | <b>2010</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo liquide middelen 1 januari</b>             | <b>5.972.536</b>  | <b>6.981.829</b>  |
| Exploitatieresultaat voor dotatie egalisatiereserve | <b>1.635.034</b>  | 150.024-          |
| Aanpassingen voor:                                  |                   |                   |
| Afschrijvingen                                      | <u>893.369</u>    | <u>859.313</u>    |
|   | 2.528.403         | 709.289           |
| Veranderingen in werkkapitaal:                      |                   |                   |
| Mutatie vorderingen                                 | <b>210.636-</b>   | 455.596-          |
| Mutatie crediteuren                                 | <b>324.396-</b>   | 813.671           |
| Mutatatie voorzieningen                             | <b>1.485.595</b>  | 289.352-          |
| Mutatie kortlopende schulden                        | <u>1.469.984</u>  | <u>754.575-</u>   |
|   | <u>2.420.547</u>  | <u>685.852-</u>   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                     | <b>4.948.950</b>  | <b>23.437</b>     |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>       |                   |                   |
| Desinvesteringen vaste activa                       | -                 | 3.272-            |
| Investerings activa                                 | <u>589.951-</u>   | <u>815.458-</u>   |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten              | <b>589.951-</b>   | <b>818.730-</b>   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>      |                   |                   |
| Aflossing langlopende schulden                      | <u>214.000-</u>   | <u>214.000-</u>   |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten             | <b>214.000-</b>   | <b>214.000-</b>   |
| <b>Af- toename geldmiddelen</b>                     | <u>3.502.822</u>  | <u>1.009.289-</u> |
| <b>Saldo liquide middelen 31 december</b>           | <b>10.117.535</b> | <b>5.972.536</b>  |

## Waarderingsgrondslagen

### Algemeen

De Nederlandse Zorgautoriteit is opgericht op 1 oktober 2006 en gevestigd op de Newtonlaan 1-41, 3584 BX te Utrecht.

De NZa is toezichthouder op alle zorgmarkten in Nederland. De NZa ziet toe op zowel zorgaanbieders als zorgverzekeraars, op zowel curatieve markten als op de markten voor langdurige zorg.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het exploitatiesaldo, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld met in achtname van de aanwijzingen die hiervoor zijn gegeven in de 'Regeling Bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen Volksgezondheid' van 21 juni 2011. Deze regeling schrijft voor dat de afdelingen 2 tot en met 6 van Boek 2 titel 9 BW (regels voor het baten en lastenstelsel) zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing zijn. De exploitatierekening opgenomen in de jaarrekening is niet opgesteld conform de modellen jaarrekening zoals opgenomen in BW 2 titel 9. De gehanteerde indeling sluit aan op de begrotingsystematiek van het ministerie van VWS.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het bestuursverslag sluit aan op de indeling van het werkprogramma.

## Waarderingsgrondslagen voor de balans

### (Im)materiële vaste activa

De investeringen in (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar rato afgeschreven op basis van een geheel jaar.

De investeringen in het kantoorpand worden na de ingebruikname van het kantoor afgeschreven waarbij de afschrijvingstermijnen gelijk worden gesteld aan de termijn van de huurverplichting (15 jaar). Op kunst wordt niet afgeschreven, omdat kunst zijn waarde behoudt.

De NZa beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Wanneer deze indicaties aanwezig zijn, worden activa gewaardeerd tegen de toekomstige economische waarde.

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn opgenomen tegen nominale waarde.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

In 2007 is de NZa aangevangen met schatkistbankieren. Dit houdt in dat de saldi van de 'gewone' bankrekeningen dagelijks worden aangevuld of afgeroomd.

De liquide middelen van de NZa worden aangehouden bij het ministerie van Financiën in de vorm van een rekening-courant verhouding.

Het saldo geïncasseerde Last onder dwangsommen en Boetes zijn in 2011 afgestort aan het Ministerie van VWS.

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. De marktwaarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen, langlopende en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## **Vermogen**

### Algemene egalisereserve

De egalisereserve wordt gevormd uit voordelige exploitatieresultaten.  
De omvang van de reserve bedraagt maximaal 5% van het totale begrotingsbedrag.  
Eventuele exploitatietekorten komen in mindering op de reserve.

## **Voorzieningen**

### **Algemeen**

De voorzieningen worden gevormd om reële verplichtingen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten, af te dekken. De voorzieningen horen balanstechisch tot het vreemde vermogen. Voor onderstaande voorzieningen ligt een vastgesteld plan ten grondslag. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde.  
Jaarlijks zal het totaal van de voorzieningen worden beoordeeld rekening houdend met de risico's per balansdatum.

### Voorziening ww, bww en suppletie

De voorziening heeft betrekking op ww en bovenwettelijke ww uitkeringen (wachtgeld).  
Deze voorziening is berekend voor de verwachte toekomstige aanvullingen op ww uitkeringen voor desbetreffende medewerkers voor de verwachte toekomstige uitkeringsperiode.  
Per 2012 is het ARAR veranderd. Medewerkers met een tijdelijke aanstelling of een proeftijd aanstelling hebben geen recht op bww.  
De voorziening is gelijk aan de per balansdatum verwachte betalingsverplichtingen.

### Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken

Deze voorziening is gevormd voor verplichtingen die zijn voortgevloeid uit de vervroegde uittreding van medewerkers van het CTZ in het kader van de vorming van de NZa. De uitkeringen uit deze voorziening lopen tot uiterlijk 2014.

### Voorziening pensioenaanspraken overgang van PGGM naar ABP

Deze voorziening is gevormd voor verplichtingen die voortvloeien uit het sociaal plan zoals ondertekend op 19 april 2006. De voorziening is gestaafd op het rapport dat is opgesteld door een externe partij. Het betreft een voorziening voor medewerkers die per 1 oktober 2010 zouden overgaan van PGGM naar ABP. Deze voorziening is gevormd ten behoeve van groep 2. Deze groep bestaat vanaf 2012 nog slechts uit een viertal medewerkers.

### Voorziening toekomstige personeelsbeloningen

Deze reservering is gevormd omwille van toekomstige uitgaven voor jubilarissen.  
De toekomstige uitgaven zullen in mindering worden gebracht op de reservering van opgebouwde rechten.

### Voorziening reorganisatie

De Raad van Bestuur heeft dinsdag 10 mei 2011 een besluit genomen over de reorganisatie. De reorganisatie gaat formeel per 1 januari 2012 in. De reorganisatie is mede het gevolg van de aangekondigde bezuinigingen vanuit de overheid. Daarnaast spelen ook sturing en flexibiliteit een belangrijke rol.  
Deze reorganisatie heeft consequenties voor een vijftal medewerkers.

### Kortlopende schulden

Het opnemen van de overlopende projecten voldoet niet aan de wettelijke regeling BW2 titel 9.  
Deze verplichtingen worden opgenomen ook indien er geen in rechte afdwingbare verplichting is.

## **Grondslagen voor de bepaling van de exploitatielasten**

### **Algemeen**

De exploitatielasten worden bepaald door aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.  
De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen rente-inkomsten bij banken.

## **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

## Toelichting op de balans

in euro's

### a. Immateriële vaste activa

Software is eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa. De aanschaffingen 2011 bestaan voornamelijk uit het bouwen van op maat software. Per jaar wordt 33,33% afgeschreven. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de waarde van de immateriële vaste activa.

|   |                |
|---|----------------|
| Aanschaffingen per 31 december 2010       | 1.574.959      |
| Aanschaffingen 2011                       | 289.277        |
| Desinvesteringen                          | 234.216-       |
| Aanschafwaarde 31 december 2011           | 1.630.020      |
| Cumulatieve afschrijving 31 december 2010 | 456.552-       |
| Afschrijvingen 2011                       | 451.689-       |
|   | 908.241-       |
| Boekwaarde 31-12-2011                     | <b>721.779</b> |

### b. Materiële vaste activa

Onderstaand is het verloop weergegeven van de waarde van de materiële vaste activa.

|                                   | Verbouwing<br>kantoor<br>Rijnsweerd | Kantoor-<br>inventaris | Computer-<br>apparatuur | Installatie    | ICT infra-<br>structuur |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Aanschafwaarde 31-12-2010         | 2.192.257                           | 1.092.041              | 126.315                 | 386.242        | 367.487                 |
| Investeringen 2011                | 292.848                             | -                      | 4.537                   | -              | -                       |
| Desinvestering MVA                | -                                   | -                      | 39.691-                 | -              | 361.582-                |
| Aanschafwaarde 31-12-2011         | 2.485.105                           | 1.092.041              | 91.161                  | 386.242        | 5.905                   |
| Cumulatieve afschrijving t/m 2010 | 465.893                             | 694.975                | 100.868                 | 112.527        | 366.010                 |
| Desinvesteringen MVA              | -                                   | -                      | 39.691-                 | -              | 361.582-                |
| Afschrijvingen 2011               | 149.044                             | 211.497                | 16.147                  | 38.834         | 1.477                   |
| Cumulatieve afschrijving t/m 2011 | 614.937                             | 906.472                | 77.324                  | 151.361        | 5.905                   |
| Boekwaarde 31 december 2011       | <b>1.870.168</b>                    | <b>185.569</b>         | <b>13.837</b>           | <b>234.881</b> | -                       |

|                                   | Kunst         | Inrichting    | Vervoer-<br>middelen | Totaal           |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|------------------|
| Aanschafwaarde 31-12-2010         | 98 240        | 162.496       | 35.629               | <b>4.460.707</b> |
| Investerings 2011                 | -             | 3 288         | -                    | <b>300.673</b>   |
| Desinvestering MVA                | -             | 7 500-        | -                    | <b>408.773-</b>  |
| <hr/>                             |               |               |                      |                  |
| Aanschafwaarde 31-12-2011         | 98 240        | 158 284       | 35 629               | <b>4.352.607</b> |
| Cumulatieve afschrijving t/m 2010 | -             | 60 950        | 20 041               | <b>1.821.264</b> |
| Desinvesteringen MVA              | -             | 7 500-        | -                    | <b>408.773-</b>  |
| Afschrijvingen 2011               | -             | 15 774        | 8.907                | <b>441.680</b>   |
| <hr/>                             |               |               |                      |                  |
| Cumulatieve afschrijving t/m 2011 | -             | 69 224        | 28 948               | <b>1.854.171</b> |
| <hr/>                             |               |               |                      |                  |
| Boekwaarde 31 december 2011       | <b>98.240</b> | <b>89.060</b> | <b>6.681</b>         | <b>2.498.436</b> |

De gehanteerde levensduur is als volgt:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| - Verbouwing         | 11-15 jaar |
| - Kantoorinrichting  | 5 jaar     |
| - Computerapparatuur | 3 jaar     |
| - Installaties       | 10 jaar    |
| - ICT infrastructuur | 3 jaar     |
| - Inrichting         | 5 jaar     |
| - Vervoermiddelen    | 4 jaar     |

De afschrijvingen op verbouwing worden gelijk gesteld met de resterende huurtermijn t/m 2022.  
Op kunst wordt niet afgeschreven, omdat kunst zijn waarde behoudt.

**c. Debiteuren**

|            | 31-12-2011   | 31-12-2010   |
|------------|--------------|--------------|
| Debiteuren | 9 424        | 7 367        |
|            | <b>9.424</b> | <b>7.367</b> |

Dit saldo bestaat uit doorbelastingen vanuit de NZa aan derden en nog te innen lasten onder dwangsom  
De NZa ziet geen noodzaak om hiervoor een voorziening te vormen

**d. Overige vorderingen en overlopende activa**

|   | 31-12-2011     | 31-12-2010     |
|---|----------------|----------------|
| Depot frankeermachine                   | 7.420          | 7 420          |
| Vooruitbetaalde bedragen                | 237.638        | 227.265        |
| Te vorderen bedragen                    | 680.148        | 449 183        |
| R/C fiscale fiets / vakbondscontributie | -              | 32 501         |
| R/C CZ-Ohra                             | 4.277          | 4 535          |
| Nog te ontvangen van VWS                | -              | -              |
|   | <b>929.483</b> | <b>720 904</b> |

In de overige vorderingen en overlopende activa is één vordering opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar, namelijk de transitiekosten ICT uitbesteding met een looptijd van 4 jaar.

Specificatie nog te ontvangen budget per 31 december 2011:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Goedgekeurd exploitatiebudget 2011                                    | 29 137 000        |
| Totaal ontvangen reguliere bijdrage                                   | 29 137.000        |
| Aanvullende middelen voor huisvesting (beschikking VWS: MC-U-2780174) | -                 |
| Loon- en prijsbijstelling 2011  | -                 |
| ICT outsourcing   | -                 |
| Aanvullende onderzoeken   | 7 050 790         |
| Bijdrage NZa Orthodontie  | -                 |
| Bijdrage zorgvernieuwing  | 312.500           |
| Bijdrage zzp-onderhoud  | 133 750           |
| Budgetbijstelling 4 en 8 maandsreview 2011                            | -                 |
| Afronding VWS   | -                 |
|   | 7 497 040         |
|   | <b>36.634.040</b> |
| Afflossing alternatieve financiering huisvesting                      | 214 000-          |
|   | <b>214.000-</b>   |
| <b>Totaal te ontvangen van VWS</b>                                    | <b>36.420.040</b> |
| af: Ontvangen voorschotten  | 36 420.040        |
|   | -                 |
| <b>Nog te ontvangen per 31 december 2011</b>                          | <b>-</b>          |
| Aansluiting financieel kader VWS                                      | -                 |
| Bij: Resultaat huisvesting Moeder Teresaan 2009                       | -                 |
| Bij: Aflossing alternatieve financiering huisvesting 2010             | 214 000           |
| Overheveling normtijdenonderzoek 2010 naar 2011                       | -                 |
| <b>Financieel kader 2011</b>  | <b>36.634.040</b> |

**e. Liquide middelen**

|   | 31-12-2011       | 31-12-2010       |
|---|------------------|------------------|
| Rekening-courant Ministerie van Financiën | 9.426.073        | 5 963 670        |
| Kas                                       | 47.599           | 4 349            |
| Waardebonnen                              | 3.780            | 6 060            |
| Kruisposten                               | 2.094-           | 1 543-           |
|   | <b>9.475.358</b> | <b>5.972.536</b> |

De NZa is gehouden haar liquide middelen, voor zover deze samenhangen met de door haar te vervullen publieke taak, rentedragend aan te houden in 's Rijks schatkist (Rekening-courant verhouding met de Staat). De NZa is met het Ministerie van Financiën een "Balance-Overeenkomst" voor onbepaalde tijd aangegaan. Dit houdt in dat op bankrekeningen aan het eind van iedere werkdag saldoregulatie plaatsvindt. De Staat stelt zich jegens de Bank onherroepelijk en onvoorwaardelijk garant voor de aanzuivering van een debetsaldo op een bankrekening, deze garantstelling is gemaximeerd tot het bedrag dat is vermeld in de overeenkomst. De hoogte van de overeenkomst is totaal € 2 200.000 voor de verschillende bankrekeningen.

## Reserves

### f. Algemene egalisereserve

De algemene egalisereserve mag niet groter zijn dan 5% van de goedgekeurde begroting en de dotatie mag niet groter zijn dan de begrotingsonderschrijding.

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Egalisereserve per 1 januari 2011   | <b>1.179.423</b> |
| Bij: Resultaatbestemming 2011       | <b>642.177</b>   |
|                                     | <hr/>            |
| Egalisereserve per 31 december 2011 | <b>1.821.600</b> |
|                                     | <hr/>            |

## Voorzieningen

### g. Voorziening wachtgeld

Voor de toekomstige ww uitkeringen, bovenwettelijke ww uitkeringen en salarissuppletie voor een aantal (ex) medewerkers heeft de NZa een verplichting inzake eerdergenoemde uitkeringen. Hiervoor is een voorziening gevormd. De voorziening per 31 december 2011 is gebaseerd op de te verwachten ontwikkelingen van deze (ex) medewerkers

|                                       | <b>31-12-2011</b> | 31-12-2010 |
|---------------------------------------|-------------------|------------|
| Per 1 januari bedraagt de voorziening | <b>431.279</b>    | 393.838    |
| Af: Vrijval voorziening               | -                 | -          |
| Bij: dotatie voorziening              | <b>282.929</b>    | 37.441     |
|                                       | <hr/>             | <hr/>      |
| Stand per 31 december 2011            | <b>714.208</b>    | 431.279    |
|                                       | <hr/>             | <hr/>      |

Deze voorziening is met de nodige voorzichtigheid bepaald, maar brengt desondanks toch nog risico's met zich mee (aangezien het gaat om verwachtingen). Bij de berekening gaat het om 9 medewerkers (2010: 3 medewerkers) waarvan de huidige situatie en de te verwachte situatie is geschetst.

De berekende maximale voorziening voor deze personen bedraagt iets meer dan € 1.500.000 mln (2010: € 1.200.000). Gezien de huidige situatie (vijf hebben momenteel geen werk en van twee personen vervallen de rechten begin 2012) acht de NZa een reservering van € 714.208 redelijk.

### h. Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

|                          | <b>31-12-2011</b> | 31-12-2010 |
|--------------------------|-------------------|------------|
| Stand per 1 januari      | <b>324.300</b>    | 565.854    |
| Af: Besteding            | <b>94.744-</b>    | 191.119-   |
| Af: Vrijval              | <b>45.834-</b>    | 50.435-    |
| Bij: Dotatie reservering | -                 | -          |
|                          | <hr/>             | <hr/>      |
| Stand per 31 december    | <b>183.722</b>    | 324.300    |
|                          | <hr/>             | <hr/>      |

De voorziening voor 'Financiering vervroegde uittreding aanspraken' is ter dekking van uitbetalingen voortvloeiende uit de vervroegde uittreding van medewerkers van het CTZ in het kader van de vorming van de NZa. De uitkeringen lopen tot en met uiterlijk 2014. Dan hebben alle medewerkers die onder het FPU vallen de pensioengerichtige leeftijd bereikt. De uitvoering van de regeling geschiedt door het ABP. De besteding 2011 bedroeg € 102.113. Voor de jaren vanaf 2012 is een voorziening nodig van € 183.722. Hierdoor bedraagt de vrijval 2011: € 45.834.

### i. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP

De overgang naar de NZa heeft gevolgen voor het PGGM-pensioen. In het sociaal plan is vastgelegd dat voormalig CTG/ZAio medewerkers nog tot 2010 bij het PGGM zouden blijven en dan overgaan naar het ABP. Eind november 2011 heeft pensioenfonds PGGM opnieuw gesproken met het ABP/APG over de aangehouden collectieve waardeoverdrachten. Eind april 2012 wordt duidelijk wanneer de pensioenoverdracht gaat plaatsvinden. Tot de overgang naar het ABP wordt een overlijdensrisicoverzekering afgesloten om achteruitgang in nabestaandenpensioen te voorkomen. Door de overgang gaan pensioenaanspraken verloren.

Een aantal deelnemers (2011:4 medewerkers - 2010:5 medewerkers) verliest de compensatieregeling voor het overgangsrecht pensioen. Het aankopen van extra pensioen ter compensatie zal door het PGGM jaarlijks worden becijferd. De medewerker die uit dienst is getreden in 2011 nam ongeveer 30% van de reservering voor zijn rekening, echter de uitkering agv sociaal plan (dotatie stamrechtverzekering) bedraagt € 78.602, waardoor er € 12.748 vrijvalt. Voor groep 3 (14 deelnemers) waarvoor de daling van het bereikbaar pensioen wel wordt opgevangen door de lagere premie, is de daling van het verzekerde NP bij overlijden voor 65 ook minder sterk, naarmate men jonger is. Dit laatste varieert tussen de 0% en 8%. De NZa acht het op dit moment niet noodzakelijk hiervoor een voorziening te treffen.

|                                       | <b>31-12-2011</b> | 31-12-2010 |
|---------------------------------------|-------------------|------------|
| Per 1 januari bedraagt de voorziening | <b>300.000</b>    | 400.000    |
| Af: Uitkeringen agv sociaal plan      | <b>78.602-</b>    | 25.883-    |
| Af: Vrijval                           | <b>12.748-</b>    | 74.117-    |
|                                       | <hr/>             | <hr/>      |
| Stand per 31 december                 | <b>208.650</b>    | 300.000    |
|                                       | <hr/>             | <hr/>      |

**j. Voorziening toekomstige personeelsbeloningen**

|                       | <b>31-12-2011</b> | 31-12-2010 |
|-----------------------|-------------------|------------|
| Saldo per 1 januari   | <b>141.479</b>    | 126.718    |
| Bij: Reservering      | <b>69.143</b>     | 30.328     |
| Af: Uitkeringen       | <b>36.075-</b>    | 15.567-    |
| Stand per 31 december | <b>174.547</b>    | 141.479    |

De reservering jubileumuitkering is gevormd omwille van toekomstige uitgaven voor jubilarissen  
De toekomstige uitgaven zullen in mindering worden gebracht op de reservering.  
Bij de reservering is rekening gehouden met de datum waarop iemand ambtenaar is geworden.  
Tevens is rekening gehouden met de kans dat medewerkers voor hun jubileumdatum uit dienst treden.

**k. Voorziening reorganisatie**

Als gevolg van de aangekondigde bezuinigingen, vindt bij de NZa per 01-01-2012 een reorganisatie plaats.  
Deze reorganisatie heeft een 5-tal personele consequenties  
Begin 2011 is gestart met het aanmaken van een voorziening voor € 600.000. Bij een herberekening later in het jaar is deze voorziening nog eens met 400.000 opgehoogd. Met de afsluiting van het jaar blijkt dat de totaalberekening, met een doorberekening van de individuele situaties uiteindelijk ongeveer € 1,4 mln bedraagt.

|                                       | <b>31-12-2011</b> |
|---------------------------------------|-------------------|
| Per 1 januari bedraagt de voorziening | -                 |
| Bij: Dotatie voorziening              | <b>1.401.526</b>  |
| Stand per 31 december                 | <b>1.401.526</b>  |

**Langlopende schulden**

|                                     | <b>31-12-2011</b>                  | 31-12-2010 |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------|
| <b><u>l. Lening VWS 1171800</u></b> |                                    |            |
|                                     | Stand 1 januari                    | 2.558.000  |
| Aflossing                           | <b>2.344.000</b><br><b>214.000</b> | 214.000    |
|                                     | Stand 31 december                  | 2.344.000  |

De NZa heeft een leningsovereenkomst gesloten met het Ministerie van VWS (briefkenmerk: MC-U-2817778) ter hoogte van € 3.200.000  
De lening kent een looptijd van 2008 tot en met 2022 en het betreft een renteloze lening.  
Jaarlijks wordt een bedrag van € 214.000 afgelost door een jaarlijkse korting op de NZa bijdrage.  
Het aflossingsbedrag voor 2011 is opgenomen onder kortlopende schulden

**Kortlopende schulden**

|  | <b>31-12-2011</b> | 31-12-2010 |
|--|-------------------|------------|
| <b>m. Aflossing kortlopende deel lening VWS</b>        |                   |            |
| Aflossing lening VWS                                   | <b>214.000</b>    | 214.000    |
|  | <b>214.000</b>    | 214.000    |
| <b>n. Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |            |
| Loonheffing  | <b>393.421</b>    | 407.163    |
| Sociale lasten   | <b>105.758</b>    | 114.705    |
|  | <b>499.179</b>    | 521.868    |

| <b>o. Schulden terzake van pensioenen</b> | <b>31-12-2011</b> | <b>31-12-2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| PGGM pensioenpremie                       | -                 | 252 038-          |
| ABP pensioenpremie                        | -                 | 492 799           |
|   | <hr/>             | <hr/>             |
|   | -                 | 240.761           |
|   | <hr/>             | <hr/>             |

| <b>p. Overige schulden en overlopende passiva</b>          | <b>31-12-2011</b> | <b>31-12-2010</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Vakantietoelage juni t/m dec                               | <b>715.382</b>    | 755.164           |
| Vakantiedagen  | <b>423.952</b>    | 395.437           |
| Reservering eindejaarsuitkering                            | <b>92.018</b>     | 97.800            |
| Met personeel te verrekenen                                | <b>47.023</b>     | 13.921            |
| Accountantskosten  | <b>9.000</b>      | 11.305            |
| Overlopende projecten                                      | -                 | 525.000           |
| Overlopende schulden en overlopende passiva                | <b>1.656.601</b>  | 282.344           |
| Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom | -                 | 204.572           |
| Overlopende projecten:- kostenonderzoek huisartsen         | <b>550.000</b>    | -                 |
| - normtijdenonderzoek medisch specialisten                 | <b>525.000</b>    | -                 |
|  | <hr/>             | <hr/>             |
|  | <b>4.018.976</b>  | 2 285 543         |
|  | <hr/>             | <hr/>             |

In de overige schulden en overlopende passiva zijn geen saldi opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

#### Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom

De NZa is als toezichthouder bevoegd tot het opleggen van boetes en lasten onder dwangsom bij het niet nakomen van de verplichtingen door instellingen in de curatieve en langdurige zorg

De NZa incasseert deze boetes en lasten onder dwangsom en moet deze doorstorten naar de fondsen waarop de boete of last onder dwangsom betrekking heeft. In 2011 geschiedt dit voor het eerst omdat tot eind 2010 niet bekend was aan wie deze bedragen overgemaakt dienden te worden.

#### Terug te betalen aan VWS (kostenonderzoek huisartsen en normtijdenonderzoek medisch specialisten)

De NZa heeft in 2011 voor € 7 mln aanvullende financiering gekregen om een aantal specifieke projecten in 2011 uit te voeren. Voor twee van deze projecten, het normtijdenonderzoek medisch specialisten en kostenonderzoek huisartsen zijn deze middelen niet besteed. VWS geeft in de 8-maandsbrief aan voornemens te zijn het bedrag dat niet is besteed aan kostenonderzoek huisartsen terug te vorderen bij vaststelling jaarrekening en het bedrag dat niet is besteed aan het normtijdenonderzoek medisch specialisten in te zetten voor problematiek rond het werkprogramma 2012

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

#### **Huurcontract**

##### **Rijnsweerd**

Op 30 oktober 2006 is het huurcontract voor de nieuwe huisvesting getekend.

Per 1 april 2007 wordt 6.645 m2 gehuurd. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 15 jaar en eindigt op 1 april 2022. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.320.000

##### **Huur archiefruimte**

Per 1 juli 2010 is de NZa een contract aangegaan voor een periode van 3 jaar, met Euroarchive

De prijs is variabel en wordt berekend op basis van de aangeleverde stukken en gevraagde diensten.

De overeenkomst wordt jaarlijks met één jaar verlengd tenzij per schriftelijk schrijven deze wordt opgezegd

##### **Schoonmaakcontract**

Het schoonmaakcontract met Hago is geëindigend op 30 juni 2011

Op 1 juli 2011 is een 1-jarig contract gesloten met van Staa voor € 136.000

##### **Kopieermachines**

In 2007 is een vijfjarig huurcontract gesloten voor een 28-tal fotokopieermachines en printers

voor een bedrag van € 100.500 vast tarief. Daarnaast een variabel tarief voor de gebruikskosten. Het contract eindigt op 14 februari 2012. Begin 2012 wordt het contract opnieuw bekeken

##### **Mobiele telefonie**

Op 9 juni 2010 is een contract gesloten met Apply voor 100 mobiele telefoons voor een bedrag van € 70.000 aan jaarlijkse verplichting

Het contract is aangegaan voor een periode van 2 jaar, met optie tot verlenging met een jaar.

##### **Tuinonderhoud**

Per 1-1-2008 is het contract aangegaan voor de periode van een jaar, waarna het stilzwijgend verlengd wordt met steeds een periode van een jaar. De jaarlijkse kosten bedragen € 8.032

## Toelichting op de exploitatierekening

in euro's

### a. BATEN

VWS heeft het werkprogramma en de begroting 2011 goedgekeurd en onderstaande bedragen toegekend.

|                                    | Rekening<br>2011  | Begroting<br>2011 | Rekening<br>2010 | Begroting<br>2010 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Budget 2011                        | 29 137 000        | 29 137 000        | 29.155 000       | 29.155 000        |
| Huurcompensatie                    | -                 | -                 | 590 000          | 590 000           |
| Incidentele verzoeken VWS          | 7 050 790         | 7.050 790         | 1 500.000        | 1 500 000         |
| Afronding VWS                      | -                 | -                 | 3.600-           | 3.600-            |
|                                    | <b>36.187.790</b> | <b>36.187.790</b> | 31 241 400       | 31 241 400        |
| ICT outsourcing                    | -                 | -                 | 279 000          | 279 000           |
| Correctie compensatie MT laan      | -                 | -                 | 365 320          | 365 320           |
| Toekenning budget 4-8 maandsreview | -                 | -                 | 1 327 000        | 1 327 000         |
| Loon- en prijsbijstelling          | -                 | -                 | 214.000          | 214 000           |
| Bijdrage NZa orthodontie           | -                 | -                 | 55 000-          | 55.000-           |
| Bijdrage zorgvernieuwing           | 312.500           | 312.500           |                  |                   |
| Bijdrage zzp-onderhoud             | 133.750           | 133.750           |                  |                   |
|                                    | <b>36.634.040</b> | <b>36.634.040</b> | 33 371 720       | 33.371 720        |
| <b>Goedkeuring begroting</b>       |                   |                   |                  |                   |
| Financiering projecten in 2012     | -                 | -                 | 525.000          | -                 |
|                                    | <b>36.634.040</b> | <b>36.634.040</b> | 33 896 720       | 33 371 720        |

### LASTEN

#### b. Personele kosten

|   | Rekening<br>2011  | Begroting<br>2011 | Rekening<br>2010  | Begroting<br>2010 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Salarissen</b>                               | <b>15.618.853</b> | <b>16.075.850</b> | <b>16.684.722</b> | <b>16.575.392</b> |
| <b>Sociale lasten</b>                           |                   |                   |                   |                   |
| Sociale verzekeringspremies                     | 711 878           | 808 987           | 801 478           | 902.995           |
| Bijdrage in ziektekostenverzekering             | 680 179           | 604 057           | 635 858           | 653 073           |
| Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverz *) | 2 330 617         | 2 120 905         | 2 140.367         | 1.972.314         |
| Heffing spaarloon                               | 24 894            | 26 047            | 20 648            | 14.900            |
|   | <b>3.747.568</b>  | <b>3.559.996</b>  | <b>3.598.351</b>  | <b>3.543.282</b>  |
| Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuitkeringen  | <b>222.022-</b>   | <b>180.000-</b>   | 184 616-          | 180.000-          |
|   | <b>3.525.546</b>  | <b>3.379.996</b>  | <b>3.413.735</b>  | <b>3.363.282</b>  |
| <b>Dotatie voorziening ww uitkeringen</b>       | <b>282.929</b>    | <b>125.000</b>    | 37.441            | 125 000           |
| <b>Vrijval voorziening FPU</b>                  | <b>45.834-</b>    | -                 | 50 435-           | -                 |
| <b>Reservering jubileumuitkering</b>            | <b>69.143</b>     | <b>50.000</b>     | 30.328            | -                 |
| <b>Vrijval voorziening van PGGM&gt;ABP</b>      | <b>12.748-</b>    | -                 | 74.117-           | -                 |
| <b>Verhoging reservering vakantiedagen</b>      | <b>111.833</b>    | -                 | 22 749-           | 210 000-          |
| <b>Dotatie reorganisatievoorziening</b>         | <b>1.415.818</b>  | <b>1.066.136</b>  | -                 | -                 |
|   | <b>20.965.540</b> | <b>20.696.982</b> | <b>20.018.925</b> | <b>19.853.674</b> |
| <b>Overige personeelskosten</b>                 |                   |                   |                   |                   |
| Wervingskosten                                  | 68 287            | 83 000            | 101.901           | 100 000           |
| Opleidingskosten                                | 622 920           | 642 850           | 793 878           | 782 890           |
| Vergoeding woon/werkverkeer                     | 398 246           | 420 000           | 462 711           | 490 000           |
| Arbodiensten                                    | 74 755            | 70.000            | 59.619            | 60.000            |
| Kosten OR                                       | 12 320            | 27 500            | 12 768            | 20 000            |
| Overige personeelskosten                        | 197 435           | 153 561           | 147.467           | 147.137           |
| Verhuiskosten personeel                         | 1.255             | 2.500             | -                 | 2 500             |
| Vergoeding dienstreizen / OV                    | 123.995           | 123 137           | 151 265           | 125 800           |
|   | <b>1.499.213</b>  | <b>1.522.548</b>  | <b>1.729.609</b>  | <b>1.728.327</b>  |
| <b>Totaal salarissen en sociale lasten</b>      | <b>22.464.753</b> | <b>22.219.530</b> | <b>21.748.534</b> | <b>21.582.001</b> |

Per einde van het boekjaar 2011 bedroeg het aantal fte's bij de NZa 248,64 (2010: 258,7)

Gemiddeld bedroeg de bezetting over 2011 253,9 fte (2010: 262,3 fte)

\*De eigen bijdrage voor pensioenen van de deelnemers bedroeg in 2011 € 1 301 096 (2010: € 1 400 476)

**c. Kosten externe deskundigheid**

|  | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten,<br>onderzoek en advies | 2.561.805                | 2.289.117                 | 4.868.707                | 5.673.933                 |
| Aanvullende financiering VWS   | 3.906.917                | 4.870.766                 |                          |                           |
| Aanvullende financiering VWS k o huisartsen                                  | 550.000                  |                           |                          |                           |
|  | <b>7.018.722</b>         | <b>7.159.883</b>          | <b>4.868.707</b>         | <b>5.673.933</b>          |

**d. Huisvestingskosten**

|                                  | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Huur Newtonlaan                  | 1.320.147                | 1.320.000                 | 1.300.415                | 1.300.000                 |
| Huur Moeder Teresalaan           | -                        | -                         | 274.704                  | 275.000                   |
| Huur archiefruimte               | 22.542                   | 24.000                    | 22.321                   | 23.000                    |
| Verwarming en service            | 147.115                  | 145.000                   | 201.066                  | 210.000                   |
| Schoonmaak door derden           | 183.817                  | 175.500                   | 178.216                  | 160.000                   |
| Belastingen kantoorpand          | 58.076                   | 16.000                    | 5.746                    | 15.000                    |
| Beveiligingskosten               | 65.924                   | 66.000                    | 73.804                   | 80.000                    |
| Overige huisvestingskosten       | 202.403                  | 151.650                   | 169.331                  | 148.000                   |
| <b>Totaal huisvestingskosten</b> | <b>2.000.024</b>         | <b>1.898.150</b>          | <b>2.225.603</b>         | <b>2.211.000</b>          |

**e. Automatiseringskosten**

|  | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Automatische informatieverwerking</b> |                          |                           |                          |                           |
| Kosten Outsourcing                       | 1.771.405                | 1.749.600                 | 1.628.056                | 1.509.500                 |
| Licentiekosten                           | 618.769                  | 690.000                   | 710.832                  | 650.000                   |
| Onderhoudskosten hard- en software       | 36.572                   | 40.250                    | 74.390                   | 46.250                    |
| Overige automatiseringskosten            | 2.231                    | 2.500                     | 7.595                    | 2.500                     |
| <b>Totaal automatiseringskosten</b>      | <b>2.428.977</b>         | <b>2.482.350</b>          | <b>2.420.873</b>         | <b>2.208.250</b>          |

**f. Bureaukosten**

|   | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Porti                                     | 63.143                   | 65.000                    | 71.674                   | 75.000                    |
| Telefoon                                  | 55.625                   | 47.000                    | 48.056                   | 45.000                    |
| Kantoormiddelen                           | 17.010                   | 17.500                    | 18.720                   | 25.000                    |
| Drukwerk derden, incl. publicatietarieven | 33.199                   | 27.000                    | 23.280                   | 25.000                    |
| Fotokopieën                               | 141.741                  | 161.000                   | 172.957                  | 140.000                   |
| Vakliteratuur/Abonnementen                | 52.213                   | 62.500                    | 62.212                   | 64.000                    |
| Huur kantoorapparatuur                    | 11.422                   | 14.000                    | 17.637                   | 17.500                    |
| Outsourcing repro                         | 88.011                   | 104.000                   | 102.013                  | 90.000                    |
| Overige kosten                            | 5.466                    | 2.500                     | 7.936                    | 5.000                     |
| <b>Totaal bureaunkosten</b>               | <b>467.830</b>           | <b>500.500</b>            | <b>524.485</b>           | <b>486.500</b>            |

**g. Bestuurskosten**

|                                    | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Vergadervergoeding Raad van Advies | 22.618                   | 25.000                    | 19.914                   | 25.000                    |
| <b>Totaal bestuurskosten</b>       | <b>22.618</b>            | <b>25.000</b>             | <b>19.914</b>            | <b>25.000</b>             |

| <b>h. Algemene kosten</b>                     | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Automatisering administratie                  | 39 397                   | 37 500                    | 40 988                   | 45 000                    |
| Accountantskosten                             | 38 750                   | 38 000                    | 37 744                   | 40 000                    |
| Kosten loonbureau                             | 47 614                   | 51 000                    | 51 080                   | 50 000                    |
| Reorganisatiekosten                           | -                        | -                         | 725                      | 725                       |
| Diverse algemene kosten                       | 8 984                    | 8 500                     | 2.725                    | 7 500                     |
| <b>Totaal algemene kosten</b>                 | <b>134.745</b>           | <b>135.000</b>            | <b>133.262</b>           | <b>143.225</b>            |
| <b>i. Kosten keuken/kantine</b>               | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
| Fee cateraar                                  | 101 744                  | 100 000                   | 100 880                  | 125 000                   |
| Kosten levensmiddelen                         | 38 138                   | 40.000                    | 38.227                   | 30.000                    |
| Onderhoud keukenapparatuur                    | -                        | -                         | -                        | -                         |
| Onderhoud automaten                           | 30 824                   | 30 000                    | 30 639                   | 42 500                    |
| <b>Totaal kosten keuken/kantine/automaten</b> | <b>170.706</b>           | <b>170.000</b>            | <b>169.746</b>           | <b>197.500</b>            |
| <b>j. Kosten wagenpark</b>                    | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
| Leasekosten auto's                            | 86 666                   | 88 500                    | 37 545                   | 13 000                    |
| Autoverzekering                               | -                        | -                         | 3 634                    | 2.500                     |
| Motorrijtuigenbelasting                       | 125                      | 2 250                     | 3.615                    | 2 500                     |
| Brandstofkosten auto's                        | 19.888                   | 26 500                    | 22.251                   | 20 000                    |
| Onderhoud auto's                              | 3 071                    | 4.250                     | 11 982                   | 15 000                    |
| Overige kosten auto's                         | 746                      | 1.000                     | 24 486-                  | 1 000                     |
| <b>Totaal kosten wagenpark</b>                | <b>110.496</b>           | <b>122.500</b>            | <b>54.541</b>            | <b>54.000</b>             |
| <b>k. Afschrijvingskosten</b>                 | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
| Afschrijving verbouwing                       | 149.044                  | 155.000                   | 143 782                  | 150.000                   |
| Afschrijving kantoorinventaris/meubilair      | 211.497                  | 215.000                   | 207 140                  | 220.000                   |
| Afschrijving hardware                         | 16 147                   | 16 000                    | 27.328                   | 25 000                    |
| Afschrijving software                         | 451 690                  | 460 000                   | 325 672                  | 325 000                   |
| Afschrijving machines en installaties         | 38 834                   | 39.000                    | 37 705                   | 40.000                    |
| Afschrijving inrichting                       | 15.773                   | 15.000                    | 15 500                   | 15 000                    |
| Afschrijving auto's                           | 8 907                    | 9 000                     | 39 942                   | 30 000                    |
| Afschrijving infrastructuur                   | 1 477                    | 1 500                     | 62.244                   | 65 000                    |
| <b>Totaal afschrijvingskosten</b>             | <b>893.369</b>           | <b>910.500</b>            | <b>859.313</b>           | <b>870.000</b>            |
| <b>l. Rente baten en lasten</b>               | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
| Rentebaten                                    | 73 438-                  | 50 000-                   | 26 110-                  | 30 000-                   |
| <b>Totaal baten</b>                           | <b>73.438-</b>           | <b>50.000-</b>            | <b>26.110-</b>           | <b>30.000-</b>            |
| <b>m. Overige baten en lasten</b>             | <b>Rekening<br/>2011</b> | <b>Begroting<br/>2011</b> | <b>Rekening<br/>2010</b> | <b>Begroting<br/>2010</b> |
| Overige baten/lasten                          | 2.380                    | -                         | 2.125-                   | 146.831-                  |
| <b>Totaal baten en lasten</b>                 | <b>2.380</b>             | <b>-</b>                  | <b>2.125-</b>            | <b>146.831-</b>           |

**Honoraria van de accountant**

De volgende honoraria van KPMG Accountants zijn ten laste gebracht van de onderneming:

|                               | <b>KPMG<br/>Accountants<br/>N.V.<br/>2011</b> | <b>KPMG<br/>Accountants<br/>N.V.<br/>2010</b> |
|-------------------------------|---|---|
| Onderzoek van de jaarrekening | 38.000  | 37.744  |
| Andere controleopdrachten     | 24.633  | 18.445  |
| Andere niet controlediensten  | 156.292                                       | 265.370                                       |
|                               | <u>218.925</u>                                | <u>321.559</u>                                |

## Toelichting bezoldiging bestuurders

### Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

#### Bezoldiging en rechtspositie bestuursleden

De regeling voor de bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen zoals die sinds 13 december 2005 van kracht is, bepaald in artikel 15 lid 3 dat de bezoldiging van iedere individuele bestuurder in de toelichting op de jaarrekening wordt opgenomen. Artikel 20 van de regeling bepaalt dat de nieuwe regels voor het eerst betrekking hebben op de jaarverantwoording over 2006

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de NZa over 2011 is als volgt:

| Functie                           | Voorzitter<br><u>mr. drs. T.W. Langejan</u> | Plv voorzitter<br><u>mw. drs. C.C. van Beek MCM</u> |                |
|-----------------------------------|---|---|----------------|
| Benoemd (herbenoemd) op           | 1-1-2010                                    |   | 1-10-2010      |
| Benoemingsbeschikking VWS d.d.    | 4-12-2009                                   |   | 28-6-2010      |
| Datum uitdienst                   |   |   | 1-9-2011       |
| Briefkenmerk VWS                  | DPenO 2972819                               | DPenO 3007597                                       |                |
| Defungeren per                    | -   |   | -              |
| Deeltijdfactor                    | 111,10%                                     |   | 111,10%        |
| Brutosalaris inclusief vt en eju  | 130 903                                     |   | 100 448        |
| Toelagen                          | 49 097                                      |   | 19 664         |
| Totaal bruto inkomen 2011         | 180 000                                     |   | 120 112        |
| Belaste vergoedingen en bijdragen | 6 400                                       |   | 6 396          |
| Werkgeversbijdragen pensioen      | 27 536                                      |   | 16 639         |
| <b>Totaal werkgever 2011</b>      | <b>213.936</b>                              |   | <b>143.147</b> |
| Onbelaste onkostenvergoedingen    | 0   |   | 0              |
| Cataloguswaarde auto van de zaak  | 72 695                                      |   | 59 600         |
| Werknemersbijdragen pensioen      | 18 102                                      |   | 10 724         |

| Functie                           | Lid<br><u>Dr. M.E. Homan</u> |  |
|-----------------------------------|------------------------------|--|
| Herbenoemd op                     | 1-10-2010                    |  |
| Benoemingsbeschikking VWS d.d.    | 24-6-2010                    |  |
| Briefkenmerk VWS                  | DPenO 3007594                |  |
| Defungeren per                    | -                            |  |
| Deeltijdfactor                    | 111,10%                      |  |
| Brutosalaris inclusief vt en eju  | 143 368                      |  |
| Toelagen                          | 0                            |  |
| Totaal bruto inkomen 2010         | 143 368                      |  |
| Belaste vergoedingen en bijdragen | 6 396                        |  |
| Werkgeversbijdragen pensioen      | 21 393                       |  |
| <b>Totaal werkgever 2011</b>      | <b>171.157</b>               |  |
| Onbelaste onkostenvergoedingen    | 0                            |  |
| Cataloguswaarde auto van de zaak  | 53 627                       |  |
| Werknemersbijdragen pensioen      | 14 737                       |  |

Behoudens de Raad van Bestuur zijn er bij de NZa geen medewerkers werkzaam die een hogere Bezoldiging genieten.

#### Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Sedert 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) van kracht. Deze wet bepaalt dat organisaties die onder werking van de wet vallen, en die functionarissen in dienst hebben die meer dan het vastgestelde ministersalaris ontvangen, deze zogeheten Topinkomens moeten publiceren in hun financieel jaarsverslagleggingsdocument. Volgens de administratie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koningsrijksrelaties valt de Nza onder de WOPT. Openbaarmaking volgens de WOPT is van toepassing indien het belastbaar jaarloon (berekend o.b.v. een voltijd aanstelling) uitstijgt boven het vastgestelde gemiddelde ministersalaris. Het grensbedrag is voor 2011 € 193.000 (2010: € 193.000)

Behoudens de Raad van Bestuur zijn er bij de Nza geen medewerkers werkzaam die een hogere bezoldiging genieten dan het grensbedrag van € 193.000. De door VWS benoemde bestuurders zijn aangesteld voor meer dan 36 uur per week. De deeltijdfactor is bepaald op basis van de 36-urige werkweek.

Bij de bezoldiging bestuurders wordt alleen rekening gehouden met de totale werkgeverslast. Bij de WOPT worden eveneens de werknemersbijdragen pensioenen meegerekend. Om tot de bestuurders bezoldiging te komen conform de WOPT dient de werknemersbijdrage pensioenen opgeteld te worden bij de totale werkgeverslast.

Reden voor overschrijding: - de leden van de Raad van Bestuur worden aangesteld door het ministerie van VWS. De salarissen zijn door VWS bepaald.

## **Overige gegevens**

### *Resultaatbestemming*

De RvB heeft besloten het resultaat 2011, na volstorting van de egalisatiereserve, van € 350.680 positief terug te betalen aan VWS.

De maximale toegestane omvang van de egalisatiereserve bedraagt 5% van het begroingskader.

### *Gebeurtenissen na balansdatum*

Geen.

### *Controleverklaring*

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.