

Nederlandse Zorgautoriteit
Jaarrekening 2012

d.d. 5 maart 2013

Dit rapport heeft 21 pagina's



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft:
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2012	5
Exploitatierekening 2012	6
Kasstroomoverzicht 2012	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	15
Toelichting op de exploitatierekening 2012	16
Toelichting bezoldiging bestuurders	20
Overige gegevens	21



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatie doeleinden
KPMG Accountants

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 2012 NZa

Vóór 1 oktober 2011 is de begroting 2012 bij VWS ingediend. Op 8 december 2011 is de brief ontvangen (MC/U-30393161) waarin VWS het werkprogramma en de begroting 2012 goedkeurt.

De goedgekeurde begroting 2012 bedroeg initieel € 29.599.000. Naast de toevoeging van € 2.873.450 aan incidentele middelen zijn de volgende bedragen door VWS toegekend als additionele begrotingsposten:

- Bijdrage forensisch 211.000
- Bijdrage zorgvernieuwing € 312.500
- Bijdrage integrale tarieven verloskunde € 370.000

Verslagperiode 2012

In dit verantwoordingsverslag worden de cijfers over 2012 vergeleken met de cijfers over 2011.

Afwijkingen van 5% of meer tussen de realisatie 2012 en de begroting 2012 na mutatie (8 maandsreview) zijn toegelicht. Als bijlage vindt u de exploitatie van 2012 vergeleken met de cijfers over 2011.

De exploitatiekosten 2012 bedragen € 33.868.585 bij een begroting na mutaties van € 33.579.950

Personele kosten

De personele kosten over 2012 bedragen € 21.067.779 tegen een begrotingsbedrag van € 20.490.264

De overschrijding op de personele kosten komt hiermee uit op € 577.515. De oorzaak hiervan is dat de kosten gedurende het jaar hoger zijn uitgevallen door de hogere pensioenkosten, hogere bijdrage ziektekosten-verzekering werkgever en een grote dotatie voorziening ww uitkeringen als gevolg van 2 extra ww-ers.

Kosten externe deskundigheid

De kosten van inhuur van externe deskundigen komt uit op € 6.808.933 uit tegen een begroting (na mutaties) van € 6.758.612. Per saldo is er sprake van een overschrijding van € 50.321.

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

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 19.728 lager dan begroot.

Automatisering

De automatiseringskosten komen € 85.240 lager uit dan begroot.

Bureaunkosten

Ten opzichte van de begroting zijn de bureaunkosten € 15.469 lager.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants

Bestuurskosten

Het betreft hier de vergadervergoedingen voor de Raad van Advies. De kosten zijn € 4.758 lager dan begroot omdat een aantal leden niet alle vergaderingen heeft bijgewoond.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn slechts € 1.594 lager dan begroot.

Kosten keuken/kantine

De kosten van de keuken/kantine zijn slechts € 332 hoger dan begroot.

Kosten wagenpark

De kosten vallen € 22.470 lager uit dan begroot, door het afsluiten van nieuwe leasecontracten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten vallen € 26.207 hoger uit dan begroot.

Rente baten en lasten

De rentebaten zijn € 10.464 hoger dan geraamd. Dit komt door een hoger gemiddeld liquiditeitssaldo.

Overige baten/lasten

Er is een bijzondere bate van € 25.000.

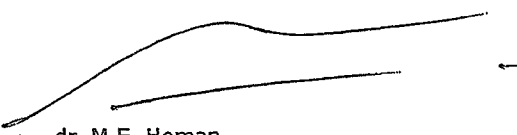
Financieel Beheer

In 2007 is een Planning en Control cyclus ingevoerd binnen de NZa. De cyclus sluit aan bij sturing volgens VBTB (Van Beleidsbegroting Tot Beleidsverantwoording). De kern is dat er meer resultaatgericht moet worden begroot en dat daarover verantwoording moet worden afgelegd.

Het meten van resultaten en prestaties is verder ontwikkeld in 2011 en 2012.

In 2011 heeft de maandrapportage zijn intrede gedaan. In 2012 zijn daarnaast regelmatig beheersoverleggen gevoerd tussen portefeuillehouder RvB, directeur en controller. Zo wordt de voortgang en uitputting van de begroting in de gaten gehouden. Daarnaast zijn er spelregels omtrent control.

Utrecht, 5 maart 2013
Nederlandse Zorgautoriteit


dr. M.E. Homan
lid Raad van Bestuur



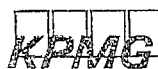
KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Balans per 31 december 2012 (na resultaatbestemming)
in euro's

	31 december 2012	31 december 2011
Activa		
Vaste activa		
a. Immateriële vaste activa	1.613.453	721.779
b. Materiële vaste activa	2.159.149	2.498.436
	3.772.602	3.220.215
Viottende activa		
Vorderingen		
c. Debiteuren	-	9.424
d. Overige vorderingen en overlopende activa	602.657	929.483
	602.657	938.907
e. Liquide middelen	6.795.929	9.475.358
	11.171.188	13.634.480
Passiva		
Reserves		
f. Algemene egaliseringsreserve	1.821.600	1.821.600
Resultaat 2012 tlv egaliseringsreserve	288.635-	
	1.532.965	1.821.600
Voorzieningen		
g. Voorziening ww, bww en suppletie	880.032	714.208
h. Voorziening Financiering vervroegde uitbreiding aanspraken	63.701	183.722
i. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP	208.650	208.650
j. Reservering jubileumuitkering	264.918	174.547
k. Voorziening reorganisatie	965.318	1.401.526
	2.382.619	2.682.653
Langlopende schulden		
l. lening VWS	1.916.000	2.130.000
Kortlopende schulden		
m. Aflossing lening VWS	214.000	214.000
n. Belastingen en premies sociale verzekeringen	525.091	499.179
o. Schulden aan leveranciers	2.807.380	1.917.392
p. Overige schulden en overlopende passiva	1.793.133	4.018.976
Resultaat	-	350.680
	5.339.604	7.000.227
	11.171.188	13.634.480



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft:
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Exploitatierkening 2012
in euro's

	Rekening 2012	Begroting na mutaties 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Baten				
a. Begroting				
Exploitatie	29.813.000	29.813.000	29.599.000	29.137.000
Aanvullende financiering VWS	2.873.450	2.873.450	2.873.450	6.500.790
Ingediende begroting	32.686.450	32.686.450	32.472.450	35.637.790
Bijdrage forensisch	211.000	211.000	211.000	
Bijdrage zorgvernieuwing	312.500	312.500	312.500	312.500
Bijdrage integrale tarieven verloskunde	370.000	370.000	370.000	
Bijdrage zzp-onderhoud	-	-	-	133.750
Goedgekeurde begroting	33.579.950	33.579.950	33.365.950	36.084.040
Overlopende projecten	-	-	-	550.000
	33.579.950	33.579.950	33.365.950	36.634.040
Lasten				
b. Personele kosten				
Salarissen	15.385.190	15.200.003	16.291.958	15.618.853
Sociale lasten en pensioenpremies	4.055.162	3.717.891	4.011.536	3.747.568
Ontvangen sociale verz.premies	234.388-	-	-	222.022-
Dotatie voorziening wachtgeld	402.853	40.000	-	282.929
Vrijval voorziening FPU	28.777-	-	-	45.834-
Reservering jubileumuitkeringen	105.234	-	-	69.143
Vrijval voorziening van PGGM>ABP	-	-	-	12.748-
Vrijval reorganisatievoorziening	43.516-	-	-	1.415.818
Vrijval reservering vakantiedagen	38.269-	-	-	111.833
Overige personeelskosten	1.464.290	1.532.370	1.477.287	1.499.213
	21.067.779	20.490.264	21.780.781	22.464.753
c. Kosten externe deskundigheid	6.808.933	6.758.612	5.648.950	7.018.722
d. Huisvestingskosten	2.013.374	2.033.102	1.933.524	2.000.024
e. Automatiseringskosten	2.163.760	2.249.000	1.835.872	2.428.977
f. Bureaukosten	389.578	405.047	470.710	467.830
g. Bestuurskosten	20.492	25.250	25.250	22.618
h. Algemene kosten	114.256	115.850	121.200	134.745
i. Kosten keuken/kantine	168.226	167.894	185.400	170.706
j. Kosten wagenpark	59.794	82.264	82.264	110.496
k. Afschrijvingskosten	1.124.207	1.098.000	1.350.000	893.369
l. Rentebaten	28.784-	18.320-	30.000-	73.438-
m. Overige baten/lasten*	33.029-	367.303-	38.000-	2.380
Totaal lasten	33.868.585	33.039.660	33.365.950	35.641.184
Exploitatiesaldo	288.635-	540.290	-	992.857
Totaal	33.579.950	33.579.950	33.365.950	36.634.042
Resultaat bestemming				
Algemene egalisereserve	288.635-	-	-	642.177
Terug te betalen aan VWS	-	-	-	350.680
Saldo	-	540.290	-	-

* De begroting na mutaties met een bedrag van € -367.303 bestaat uit de lening VWS a € -214.000 en de vrijval egalisereserve a € -153.303.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants

Kasstroomoverzicht
in euro's

Kasstroom uit operationele taken	2012	2011
Saldo liquide middelen 1 januari	9.475.358	5.972.536
Exploitatieresultaat voor onttrekking egal. reserve	288.635-	992.857
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	<u>1.124.207</u>	<u>893.369</u>
	835.572	1.886.226
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	336.250	210.636-
Mutatie schulden aan leveranciers	889.988	324.396-
Mutatie voorzieningen	300.034-	1.485.595
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan leveranciers)	<u>2.550.821-</u>	<u>1.469.984</u>
	<u>1.624.617-</u>	<u>2.420.547</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	789.046-	4.306.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings activa	<u>1.676.384-</u>	<u>589.951-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.676.384-	589.951-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>214.000-</u>	<u>214.000-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	214.000-	214.000-
Af- toename geldmiddelen	2.679.429-	3.502.822
Saldo liquide middelen 31 december	6.795.929	9.475.358

Toelichting Kasstroomoverzicht

Schulden aan leveranciers

Eind december 2012 en in januari 2013 zijn nog veel facturen met factuurdatum 2012 binnengekomen met betrekking tot werkzaamheden 2012.

Kortlopende schulden

De afname van kortlopende schulden wordt veroorzaakt doordat in 2012 € 650.000 als terugbetalingsverplichting aan VWS is voldaan. Verder heeft de verrekening van normtijden medisch specialisten van € 500.000 plaatsgevonden en heeft zich een verschuiving naar crediteuren van € 900.000 voorgedaan (zie toelichting crediteuren).

Vaste Activa

In 2012 was de goedgekeurde investeringsbegroting hoger dan in 2011.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants N.V.

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 begrotingssystematiek 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.

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 resterende huurverplichting (totaal 15 jaar). Op kunst wordt niet afgeschreven.

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 laagste van de toekomstige economische waarde of directe opbrengstwaarde.

Vorderingen

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

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 is in 2012 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.

KPMG

Vermogen

Algemene egaliseringsreserve

De egaliseringsreserve 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 in rechte afdwingbare en feitelijke reële verplichtingen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch op betrouwbare wijze 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 worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de geschatte uitgaven. Jaarlijks wordt het totaal van de voorzieningen 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 tijdelijk aanstelling of een proeftijdaanstelling hebben geen recht op bww. De voorziening is gelijk aan de per balansdatum verwachte betalingsverplichtingen.

Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

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 december 2013.

Voorziening pensioenaanspraken overgang 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.

Reservering jubileumuitkering

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 is per 1 januari 2012 ingegaan. De reorganisatie is mede het gevolg van de doorgevoerde bezuinigingen vanuit de overheid. Daarnaast spelen ook sturing en flexibiliteit een belangrijke rol. Deze reorganisatie heeft nog consequenties voor een drietal medewerkers.

Kortlopende schulden

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.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking hebbende
Paraaf voor identificatie doeleinden
KPMG Accountants

Toelichting op de balans per 31 december 2012
in euro's

a. Immateriële vaste activa

Software is eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa.
De aanschaffingen 2012 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 2011	1.630.020
Aanschaffingen 2012	1.614.833
Desinvesteringen 2012	521.213-
Aanschafwaarde 31 december 2012	2.723.640
Cumulatieve afschrijving 31 december 2011	905.054
Desinvesteringen 2012	521.213-
Afschrijvingen 2012	726.346
Cumulatieve afschrijving 31-12-2012	1.110.187
Boekwaarde 31-12-2012	1.613.453

b. Materiële vaste activa

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

	Verbouwing kantoor Rijnsweerd	Kantoor- inventaris	Computer- apparatuur	Installatie	ICT infra- structuur
Aanschafwaarde 31-12-2011	2.485.105	1.092.041	91.161	386.242	5.905
Investeringen 2012	28.822	2.022	29.345	1.362	-
Desinvestering MVA	295-	24.252-	55.804-	-	5.905-
Aanschafwaarde 31-12-2012	2.513.632	1.069.811	64.702	387.604	-
Cumulatieve afschrijving t/m 2011	614.937	906.472	77.324	151.361	5.905
Desinvesteringen MVA	295-	24.252-	55.804-	-	5.905-
Afschrijvingen 2012	167.519	124.332	13.175	77.259	-
Cumulatieve afschrijving t/m 2012	782.161	1.006.552	34.695	228.620	-
Boekwaarde 31 december 2012	1.731.471	63.259	30.007	158.984	-



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants N.V.

	Kunst	Inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde 31-12-2011	98.240	158.284	35.629	4.352.607
Investerings 2012	-	-	-	61.551
Desinvestering MVA	-	-	-	86.256-
Aanschafwaarde 31-12-2012	98.240	158.284	35.629	4.327.902
Cumulative afschrijving t/m 2011	-	69.224	28.948	1.854.171
Desinvesteringen MVA 2012	-	-	-	86.256-
Afschrijvingen 2012	-	11.872	6.681	400.838
Cumulative afschrijving t/m 2012	-	81.096	35.629	2.168.753
Boekwaarde 31 december 2012	98.240	77.188	-	2.159.149

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 tot en met 2022.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

c. Debiteuren

	31-12-2012	31-12-2011
Debiteuren	-	9.424
	-	9.424

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

	31-12-2012	31-12-2011
Depot frankeermachine	7.420	7.420
Vooruitbetaalde bedragen	584.488	237.638
Te vorderen bedragen	1.794	680.148
R/C CZ-Ohra	8.955	4.277
	602.657	929.483

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 resterende looptijd van 2,5 jaar.

Specificatie nog te ontvangen van VWS per 31 december 2012:

Goedgekeurd exploitatiebudget 2012	33.365.950
Totaal ontvangen reguliere bijdrage	33.365.950
Aflossing alternatieve financiering huisvesting	214.000-
Financieel kader 2012	33.579.950
Totaal te ontvangen van VWS	32.865.950
af: Ontvangen voorschotten	32.865.950
Nog te ontvangen per 31 december 2012	-
reeds ontvangen geld normtijdenonderzoek voor wpg 2012	500.000
Aflossing alternatieve financiering huisvesting	214.000
	714.000
Financieel kader 2012	33.579.950

e. Liquide middelen

	31-12-2012	31-12-2011
Rekening-courant Ministerie van Financiën	6.785.294	9.426.073
Kas	8.044	47.599
Waardebonnen	3.000	3.780
Kruisposten	409-	2.094-
	6.795.929	9.475.358

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 saldo regulatie 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 egaliseringsreserve

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

Egaliseringsreserve per 1 januari 2012	1.821.600
Af: Resultaatbestemming 2012	288.635-
Egaliseringsreserve per 31 december 2012	1.532.965



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Voorzieningen

g. Voorziening wachtgelden

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 2012 is gebaseerd op de te verwachten ontwikkelingen van deze (ex) medewerkers.

	31-12-2012	31-12-2011
Stand per 1 januari	714.208	431.279
Af: Besteding	237.029-	-
Bij: Dotatie	402.853	282.929
Stand per 31 december	880.032	714.208

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 8 medewerkers (2011:9 medewerkers) waarvan de huidige situatie en de te verwachten situatie is geschat.

De berekende maximale voorziening voor deze personen bedraagt +/- € 1.800.000 mln (2011: € 1.500.000). Gezien de huidige situatie van de 6 personen uit 2011 (vijf hebben momenteel geen werk en van een persoon vervalt het recht begin 2013) en de toevoeging van 2 medewerkers in 2012 acht de NZa een reservering van € 880.032 redelijk.

h. Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

	31-12-2012	31-12-2011
Stand per 1 januari	183.722	324.300
Af: Besteding	91.244-	94.744-
Af: Vrijval	28.777-	45.834-
Stand per 31 december	63.701	183.722

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 2013. Dan hebben alle medewerkers die onder het FPU vallen de pensioengerichtige leeftijd bereikt. De uitvoering van de regeling geschiedt door het ABP. De besteding 2012 bedroeg € 91.244. Voor het jaar 2013 is een voorziening nodig van € 63.701. Hierdoor bedraagt de vrijval 2012: € 28.777.

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. November 2011 heeft pensioenfonds PGGM gesproken met het ABP/APG over de aangehouden collectieve waardeoverdrachten. De waardeoverdracht dient alleen nog te worden goedgekeurd door De Nederlandsche Bank.

Een aantal deelnemers (2012:4 medewerkers - 2011:4 medewerkers) verliest de compensatieregeling voor het overgangsrecht Flexpensioen. Aankopen van extra pensioen ter compensatie zal door het PGGM jaarlijks worden gecijferd. 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.

	31-12-2012	31-12-2011
Stand per 1 januari	208.650	300.000
Af: Besteding agv sociaal plan	-	78.602-
Af: Vrijval	-	12.748-
Stand per 31 december	208.650	208.650



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

j. Reservering jubileumuitkering

	31-12-2012	31-12-2011
Saldo per 1 januari	174.547	141.479
Bij: Dotatie	105.234	69.143
Af: Uitkeringen	14.863-	36.075-
Stand per 31 december	264.918	174.547

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, heeft bij de NZa per 01-01-2012 een reorganisatie plaatsgevonden. In 2011 is hiervoor een voorziening gevormd. Ultimo 2012 heeft deze voorziening nog betrekking op 3 (ex)-medewerkers.

	31-12-2012	31-12-2011
Per 1 januari bedraagt de voorziening	1.401.526	-
Bij: Dotatie	-	1.401.526
Af: Besteding voorziening	-392.692	-
Af: Vrijval voorziening	-43.516	-
Stand per 31 december	965.318	1.401.526

Langlopende schulden

l. Lening VWS

	31-12-2012	31-12-2011
Stand 1 januari	2.130.000	2.344.000
Aflossing	214.000	214.000
Stand 31 december	1.916.000	2.130.000

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 2012 is opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

m. Aflossing lening VWS

	31-12-2012	31-12-2011
Aflossing lening VWS	214.000	214.000
	214.000	214.000

n. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2012	31-12-2011
Loonheffing	394.808	393.421
Sociale lasten	130.283	105.758
	525.091	499.179



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

o. Schulden aan leveranciers

Crediteuren	2.807.380	1.917.392
	2.807.380	1.917.392

Eind december 2012 en begin januari 2013 zijn nog veel facturen uit 2012 binnengekomen met betrekking tot werkzaamheden 2012. In de overige schulden en overlopende passiva zijn geen saldi opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

p. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2012	31-12-2011
Vakantietoelage juni t/m dec.	686.105	715.382
Vakantiedagen	362.339	423.952
Reservering eindejaarsuitkering	100.167	92.018
Met personeel te verrekenen	14.599	47.023
Accountantskosten	22.627	9.000
Overlopende projecten:- kostenonderzoek huisartsen	-	550.000
Overlopende schulden en overlopende passiva	34.117	2.181.601
Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom	573.180	-
	1.793.133	4.018.976

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.

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 € 1.389.556

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

Per 1 juli 2012 is er een contract met Robbers afgesloten voor een bedrag van € 121.180 per jaar.

Het contract loopt tot en met 2016.

Kopieermachines

In 2012 is een nieuw contract aangegaan met Ricoh Nederland. De kosten voor huur van de printers is

€ 20.500 per jaar. De kosten voor de tellerstanden per kwartaal is variabel maar geschat op € 25.000 per jaar

Het contract is afgesloten tot en met medio 2018.

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 € 9.025.

Leaseauto's

In het derde kwartaal van 2012 is een contract aangegaan met Multi lease voor twee nieuwe leaseauto's

Betreft een contract voor 3 jaar. Gezamenlijke kosten voor de drie leaseauto's zijn € 41.104 per jaar. De document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de exploitatierekening 2012
in euro's

a. BATEN

VWS heeft het werkprogramma en de begroting 2012 goedgekeurd en onderstaande bedragen toegekend.

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Budget 2012	29.813.000	29.813.000	29.813.000	29.137.000
Incidentele verzoeken VWS	2.873.450	2.873.450	2.873.450	6.500.790
	32.686.450	32.686.450	32.686.450	35.637.790
Bijdrage forensisch	211.000	211.000	211.000	-
Bijdrage zorgvernieuwing	312.500	312.500	312.500	312.500
Bijdrage integrale tarieven verloskunde	370.000	370.000	370.000	
Bijdrage zzp-onderhoud		-	-	133.750
Goedkeuring begroting	33.579.950	33.579.950	33.579.950	36.084.040
Overlopende projecten	-	-	-	550.000
	33.579.950	33.579.950	33.579.950	36.634.040

LASTEN

b. Personele kosten

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Salarissen	15.385.190	15.200.003	16.291.958	15.618.853
Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	747.941	970.404	1.047.048	711.878
Bijdrage in ziektekostenverzekering	852.844	610.051	658.234	680.179
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverz. *	2.454.377	2.137.436	2.306.254	2.330.617
Heffing spaarloon	-	-	-	24.894
	4.055.162	3.717.891	4.011.536	3.747.568
Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuitkeringen	234.388-	-	-	222.022-
	3.820.774	3.717.891	4.011.536	3.525.546
Dotatie voorziening ww, bww en suppletie	402.853	40.000	-	282.929
Vrijval voorziening FPU	28.777-	-	-	45.834-
Vrijval voorziening PGGM naar ABP	-	-	-	12.748-
Reservering jubileumuitkering	105.234	-	-	69.143
Vrijval reorganisatievoorziening	43.516-	-	-	1.415.818
Verhoging reservering vakantiedagen	38.269-	-	-	111.833
	19.603.489	18.957.894	20.303.494	20.965.540
Overige personeelskosten				
Wervingskosten	94.162	115.000	145.000	68.287
Opleidingskosten	602.143	613.989	484.700	622.920
Vergoeding woon/werkverkeer	409.879	425.000	444.000	398.246
Arbodiensten	65.335	75.000	75.000	74.755
Kosten OR	13.857	17.500	27.500	12.320
Overige personeelskosten	165.458	154.036	151.150	197.435
Verhuiskosten personeel	-	5.000	5.000	1.255
Vergoeding dienstreizen / OV	113.454	126.845	144.937	123.995
	1.464.290	1.532.370	1.477.287	1.499.213
Totaal salarissen en sociale lasten	21.067.779	20.490.264	21.780.781	22.464.753

Per 31 december 2012 bedroeg het aantal fte's bij de NZa 249,16. Dit is incl. RvB en projectenpool en excl. de fte's vanuit de financiering VWS (2011: 248,64). Gemiddeld bedroeg de bezetting over 2012 252,25 fte (2011: 253,9 fte)

*De eigen bijdrage voor pensioenen van de deelnemers bedroeg in 2012 € 1.371.254 (2011: € 1.301.096).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

c. Kosten externe deskundigheid

	Rekening 2012	Begroting na 3 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten, onderzoek en advies	3.237.157	2.693.994	882.000	2.561.805
Aanvullende financiering VWS	3.571.776	4.064.618	4.766.950	3.906.917
Aanvullende financiering VWS k.o. huisartsen	-	-	-	550.000
Totaal kosten externe deskundigheid	6.808.933	6.758.612	5.648.950	7.018.722

d. Huisvestingskosten

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Huur Newtonlaan	1.354.575	1.355.000	1.343.566	1.320.147
Huur archiefruimte	32.331	41.000	24.245	22.542
Verwarming en service	130.721	146.581	156.581	147.115
Schoonmaak door derden	176.884	175.000	141.428	183.817
Belastingen kantoorpand	28.320	30.000	17.679	58.076
Beveiligingskosten	70.046	72.500	80.816	65.924
Overige huisvestingskosten	220.497	213.021	169.209	202.403
Totaal huisvestingskosten	2.013.374	2.033.102	1.933.524	2.000.024

e. Automatiseringskosten

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Kosten Outsourcing	1.682.001	1.710.000	1.440.872	1.771.405
Licentiekosten	442.279	494.000	350.000	618.769
Onderhoudskosten hard- en software	35.044	30.000	30.000	36.572
Overige automatiseringskosten	4.436	15.000	15.000	2.231
Totaal automatiseringskosten	2.163.760	2.249.000	1.835.872	2.428.977

f. Bureaukosten

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Porti	63.887	70.000	77.250	63.143
Telefoon	47.675	45.000	51.500	55.625
Kantoormiddelen	18.581	15.000	20.600	17.010
Drukwerk derden, incl. publicatietarieven	59.804	66.370	46.350	33.199
Fotokopieën	100.502	101.665	92.700	141.741
Vakliteratuur/Abonnementen	66.497	75.000	64.375	52.213
Huur kantoorapparatuur	12.341	10.300	10.300	11.422
Outsourcing repro	16.212	16.212	103.000	88.011
Overige kosten	4.079	5.500	4.635	5.466
Totaal bureaukosten	389.578	405.047	470.710	467.830

g. Bestuurskosten

	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Vergadervergoeding Raad van Advies	20.492	25.250	25.250	22.618
Totaal bestuurskosten	20.492	25.250	25.250	22.618



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heest.
Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

h. Algemene kosten	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Automatisering administratie	12.922	20.350	35.350	39.397
Accountantskosten	49.211	42.500	30.300	38.750
Kosten loonbureau	49.268	50.500	50.500	47.614
Diverse algemene kosten	2.855	2.500	5.050	8.984
Totaal algemene kosten	114.256	115.850	121.200	134.745
i. Kosten keuken/kantine	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Fee cateraar	97.433	93.794	113.300	101.744
Kosten levensmiddelen	38.267	43.200	41.200	38.138
Onderhoud automaten	32.527	30.900	30.900	30.824
Totaal kosten keuken/kantine	168.226	167.894	185.400	170.706
j. Kosten wagenpark	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Leasekosten auto's	47.550	55.894	55.894	86.666
Motorrijtuigenbelasting	321	250	-	125
Brandstofkosten auto's	11.045	22.077	22.327	19.888
Onderhoud auto's	501	-	-	3.071
Overige kosten auto's	377	4.043	4.043	746
Totaal kosten wagenpark	59.794	82.264	82.264	110.496
k. Afschrijvingskosten	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Afschrijving verbouwing	167.519	176.000	180.000	149.044
Afschrijving kantoorinventaris/meubilair	124.332	135.000	135.000	211.497
Afschrijving hardware	10.199	14.000	14.000	16.147
Afschrijving software	726.346	735.000	981.000	451.690
Afschrijving machines en installaties	77.259	38.000	34.000	38.834
Afschrijving inrichting	11.872	-	6.000	15.773
Afschrijving auto's	6.680	-	-	8.907
Afschrijving infrastructuur	-	-	-	1.477
Totaal afschrijvingskosten	1.124.207	1.098.000	1.350.000	893.369
l. Rente baten en lasten	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Rentebaten	28.784-	18.320-	-30.000	73.438-
Totaal rente baten en lasten	28.784-	18.320-	-30.000	73.438-
m. Overige baten en lasten	Rekening 2012	Begroting na 8 maands 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
Overige baten/lasten	33.029-	153.303-	-38.000	2.380
Vrijval verantwoordingsverschil	-	214.000-	-	-
Totaal overige baten en lasten	33.029-	367.303-	-38.000	2.380



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

Honoraria van de accountant

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

	KPMG Accountants N V 2012	KPMG Accountants N V 2011
Onderzoek van de jaarrekening (incl. rapport feitelijke bevindingen)	35.584	38.000
Andere controleopdrachten	-	24.633
Andere niet controlediensten (zoals advies)	417.976	156.292
	<u>453.560</u>	<u>218.925</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Toelichting bezoldiging bestuurders

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Bezoldiging en rechtspositie bestuursleden

De regeling voor de bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen die van kracht is, bepaald in artikel 17 lid 3 dat de bezoldiging van iedere individuele bestuurder in de toelichting op de jaarrekening wordt opgenomen.

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de NZa over 2012 is als volgt:

Functie	Voorzitter <u>mr. drs. T.W. Langejan</u>	Plv. voorzitter <u>mw.drs. CC. van Beek MCM</u>
Benoemd (herbenoemd) op	1-1-2010	1-10-2010
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	4-12-2009	Uit dienst 1-9-2011
Briefkenmerk VWS	DPenO 2972819	
	2012	2011
Deeltijdfactor	111,10%	111,10%
Brutosalaris inclusief vt en eju	130.903	130.903
Toelagen	49.097	49.097
Totaal bruto inkomen 2012	180.000	180.000
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.400	6.400
Werkgeversbijdragen pensioen	30.051	27.536
Totaal werkgever 2012 (excl crisisheffing)	216.451	213.936
Crisisheffing	10.623	-
Onbelaste onkostenvergoedingen	-	-
Cataloguswaarde auto van de zaak	65.466	72.695
Werknemersbijdragen pensioen	18.235	18.102

Functie	Lid	
	<u>Dr. M.E. Homan</u>	
Herbenoemd op	1-10-2010	
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	24-6-2010	
Briefkenmerk VWS	DPenO 3007594	
	2012	2011
Deeltijdfactor	111,10%	111,10%
Brutosalaris inclusief vt en eju	143.368	143.368
Toelagen	-	-
Totaal bruto inkomen 2012	143.368	143.368
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.396	6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	23.338	21.393
Totaal werkgever 2012 (excl crisisheffing)	173.102	171.157
Crisisheffing	3.696	-
Onbelaste onkostenvergoedingen	-	-
Cataloguswaarde auto van de zaak	53.627	53.627
Werknemersbijdragen pensioen	15.739	14.737

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 Koninkrijksrelaties 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 voor 2012 is € 194.000 (2011: € 193.000).

Behoudens de Raad van Bestuur zijn er bij de Nza geen medewerkers werkzaam die een hogere bezoldiging genieten dan het grensbedrag van € 194.000. 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.



het
KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Overige gegevens

Resultaatbestemming

De RvB heeft besloten het resultaat 2012 van € -288.635 te onttrekken uit de egalisatiereserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

05 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.