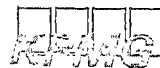


Nederlandse Zorgautoriteit

Jaarrekening 2007

d.d. 7 maart 2008



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Dit rapport heeft 23 pagina's

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2007	6
Exploitatierekening 2007	7
Kasstroomoverzicht	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans	11
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	16
Toelichting op de exploitatierekening	17
Toelichting bezoldiging bestuurders	20
Accountantsverklaring	21
<u>Bijlagen:</u>	
1. Totaal overzicht kosten 2007 en 2006 CTG/CTZ/NZa	22
2. Overzicht voorziening wachtgeld en ww uitkeringen	23
3. Overzicht voorziening FPU	24



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.



Bestuursverslag

KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

Algemeen

- 7 MAART 2008

Wet en regelgeving

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

De NZa is een rechtspersoon 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. Als één van de randvoorwaarden voor de financiering is gesteld dat, voor zover financiering door middel van een lening niet toereikend is, het eigen vermogen daarvoor ingezet kon worden. Bij de totstandkoming van de NZa op 1 oktober 2006 is een investeringsfonds gevormd uit de per die datum beschikbare bestemmingsreserves van het CTG/ZAio en het CTZ. Dit investeringsfonds is in mindering gebracht op de uiteindelijke investeringssom in het nieuwe kantoorpand. De verbouwing van het pand is in 2007 in zijn geheel administratief verwerkt, het bedrijfsrestaurant zal in 2008 gereed komen en zodoende in 2008 administratief worden verantwoord.

Begroting 2007 NZa

Op 29 maart 2007 is de brief ontvangen (MC-U-2758085) waarin VWS het werkprogramma en de begroting 2007 goedkeuren.

De begroting 2007 is de eerste begroting in VBTB-stijl. Deze is op 29 september 2006 bij VWS ingediend. Door de verhuizing van de NZa in 2007 naar een nieuw pand, was het erg moeilijk om de kosten juist te ramen, aangezien er nieuwe contracten gesloten moesten worden voor de NZa-brede kosten (denk aan onderhoudscontracten, schoonmaakcontracten, beveiliging, verzekering etc). Hierdoor zijn er afwijkingen tussen realisatie en begroting 2007 op regelniveau.

De nieuwe contracten zijn begin/medio 2007 gesloten, waardoor voorafgaande aan de opstelling van de begroting 2008 een inventarisatie van de structurele kosten is uitgevoerd.

Verslagperiode 2007

In dit verantwoordingsverslag hebben de vergelijkende cijfers betrekking op het 4e kwartaal van 2006. Afwijkingen van 5% tussen de realisatie 2007 en de begroting 2007 zijn toegelicht. Als bijlage vindt u de exploitatie van 2007 met als vergelijking de cijfers over 2006 van het CTG/CTZ/NZa.

De exploitatiekosten 2007 bedragen € 27.764.432, bij een begroting van € 27.909.854. Het voordelig resultaat van € 145.422 is toegevoegd aan de egalisatiereserve. Per 31 december 2007 bedraagt de egalisatiereserve € 151.791. De NZa heeft geen bestemmingsreserve.

Het bij de start van de NZa gevormde investeringsfonds bedraagt ultimo 2006 € 2.360.328. Van Fortis Vastgoed is, bij het aangaan huurcontract een bedrag ontvangen van € 1,3 miljoen. Dit bedrag is in mindering gebracht op de totale investering. Ultimo 2007 bedraagt het investeringsfonds dan ook nihil.

Personele kosten

De personeelskosten over 2007 bedragen € 17.132.138 tegen een begrotingsbedrag van € 18.960.930. Deze onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt het hoge aantal openstaande vacatures in 2007. Tevens is bij het opstellen van de personeelsbegroting 2006 gerekend met te hoge sociale lasten, dit werd veroorzaakt doordat in 2007 de CAO Rijk van toepassing werd waarin lagere sociale lasten gelden.

De toegestane personeelsformatie voor de NZa bedraagt exclusief de Raad van Bestuur 249,5 fte. De Raad van bestuur kent een formatieomvang van 4,17 fte waarmee de totale goedgekeurde formatie

op bijna 253,7 fte komt. Ultimo 2007 bedroeg de werkelijke formatie inclusief Raad van Bestuur 223,11 fte.

Kosten externe deskundigheid

De kosten van inhuur van externe deskundigen komt uit op € 5.011.197 uit tegen een begroting van van € 4.839.178. Per saldo is € 172.019 meer uitgegeven. De voornaamste oorzaak ligt in het feit dat er in 2007, zoals eerder aangegeven, een groot aantal vactures niet volgens planning zijn ingevuld, waardoor inhuur noodzakelijk was.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn ($€ 800.000 - € 430.000 =$) € 370.000,- hoger dan begroot. De huurkosten bedragen € 1.960.633 tegenover begroot € 1.587.100. De meerkosten (€ 370.000) worden voornamelijk veroorzaakt doordat 2 maanden huur van de Moeder Teresalaan van € 200.000 niet waren begroot. Beveiligingskosten zijn voor 2007 te laag begroot in verband met het betrekken van het nieuwe pand. Voor het nieuwe pand is een uitgebreider contract afgesloten. De kosten voor 2007 bedragen € 100.000. Tevens is er een vergoeding van € 65.000,- betaald aan de bemiddelaar voor het zoeken naar een nieuwe huurder voor de Moeder Teresalaan.

Automatisering

De automatiseringskosten overschrijden het budget met ongeveer € 620.000. Deze overschrijding moet tezamen worden gezien met de afschrijvingskosten van hardware en software. Deze afschrijvingskosten waren begroot voor € 583.000 en zijn voor € 65.000 gerealiseerd. De onderschrijding van € 518.000 is gevolg van de outsourcing van de ICT per 1 juli 2007 doordat de hardware eigendom is geworden van de outsource-partij.

Bureaunkosten

Ten opzichte van de begroting zijn de bureaunkosten € 500.000 hoger. Oorzaak van de overschrijding zijn de hogere kosten voor drukwerk en publicaties. In 2008 zijn deze kosten begroot bij de producten ofwel als externe kosten op directieniveau.

Bestuurskosten

Het betreft hier de vergadervergoedingen voor de Raad van Advies.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn € 120.000 hoger dan begroot. De accountantskosten zijn hoger doordat er in 2007 nog een rekening is binnengekomen inzake het CTZ, hogere accountantskosten voor de jaarrekening van de NZa in verband met de openingsbalans per 1 oktober 2006. Daarnaast is automatisering van de administratie voor 2007 te laag begroot evenals de kosten van het loonbureau.

Keukenkosten en kosten automaten

De kosten van de keuken zijn voor 2007 niet begroot. De kosten vloeien voort uit het eerste half jaar. Per 1 juli 2007 zijn er nagenoeg geen kosten meer gemaakt, aangezien het bedrijf restaurant in het nieuwe pand nog niet geopend is. In 2008 is de catering uitbesteed, hiermee is rekening gehouden in de begroting 2008.

Kosten wagenpark

Tot deze kosten behoren zowel de kosten van bedrijfs- als leaseauto's. Deze kosten waren voor 2007 niet begroot.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten moeten in relatie worden gezien met de automatiseringskosten. De overschrijding bedraagt, na aftrek van hardware en software, +/- € 70.000.

KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Baten

De baten (voornamelijk rente) komen op ruim € 228.000, en waren begroot op € 78.000 (lasten). De rentelast voor de financiering van Rijnsweerd ad € 122.850 is niet aan de orde doordat de NZa een renteloze lening heeft verkregen bij het ministerie van VWS. Mede door deze lening is er een rentevoordeel ontstaan, terwijl bij het opstellen van de begroting werd uitgegaan van een rentelast.

Werkprogramma en begroting

Op 29 september 2006 zijn het werkprogramma en de begroting 2007 bij het Ministerie van VWS ingediend. Het werkprogramma heeft meer samenhang met de begroting gekregen dan voorheen. Op basis van hoofddoelstellingen is in kaart gebracht welke producten in 2007 gerealiseerd zullen worden en wat de bijbehorende geraamde kosten daarvoor zijn. In het algemene deel van het jaarverslag 2007 wordt aangegeven of de NZa haar producten gerealiseerd heeft en wat dit gekost heeft (in dagen en evt. externe kosten).

VWS heeft de begroting voor 2007 vastgesteld op € 27.000.000. Aanvankelijk kwam de NZa op een bedrag van € 27.690.000. Afsproken is dat de NZa de personeelsformatie mag uitbreiden met 15 fte's, waar tegenover een reductie van de kosten van externe inhuur staat. Per saldo resulteert dit in een reductie van € 690.000.

Naast structurele uitgaven heeft de NZa in 2007 te maken gehad met incidentele kosten, uitgaven die direct samenhangen met de totstandkoming van de NZa. Dit zijn kosten als voortvloeisel van het sociaal plan (inpassing in het BBRA), dubbele huurlasten als gevolg van de geplande verhuizing per 2 juli 2007 en kosten voor de uitbesteding van ICT.

Werkprogramma 2008

Het werkprogramma/begroting 2008 is verder verfijnd. Zo is bijvoorbeeld aangegeven in welk kwartaal de producten gereed zullen zijn. Daarnaast zijn er meer ervaringscijfers beschikbaar waardoor de NZa brede kosten beter geraamd konden worden.

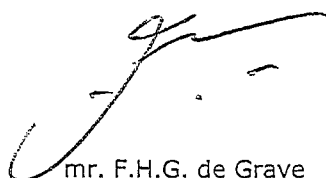
Financieel Beheer

Bij brieven van VWS (MC/MO-2653052 d.d. 23-02-2006 en MC/MO-2699681 d.d. 19 juli 2006) is aangegeven dat de samenhang tussen de begroting en het werkprogramma en de verantwoording hierover vergroot diende te worden. Daarnaast diende de opzet van deze stukken meer planmatig en prestatiegericht te zijn. In 2007 is hier hard aan gewerkt en is de planning & control cyclus verder verbeterd en versterkt.

Bij het inrichten van deze cyclus zijn de VBTB-richtlijnen gehanteerd om de relatie tussen beleid, prestaties en middelen centraal te stellen. Daarbij is de cyclus in 2007 voor het eerst ondersteund door een geautomatiseerd systeem (WATCH), waarin urenregistratie/verantwoording en projectenbureau/administratie deel van uitmaken.

Utrecht, 7 maart 2008

Nederlandse Zorgautoriteit



Mr. F.H.G. de Grave
voorzitter Raad van Bestuur



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Balans per 31 december 2007
in euro's

	31 december 2007	31 december 2006
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	181.976	131.107
Materiële vaste activa	3.264.855	923.817
	3.446.831	1.054.924
Viottende activa		
Vorderingen		
• Leningen	6.383	31.255
• Belastingen en premies sociale verzekeringspremies	231.313	
• Overige vorderingen en overlopende activa	205.060	3.364.737
	442.756	3.395.992
Liquide middelen	5.035.762	4.633.762
	8.925.349	9.084.678
Passiva		
Reserves		
Algemene egaliseringsreserve	6.369	6.369
Resultaat 2007	145.422	
	151.791	6.369
Investeringsfonds		
Kantoor Rijnsweerd	-	2.360.328
Voorzieningen		
Voorziening wachtgelden	295.400	210.897
Voorziening Financiering vervroegde uittreding aanspraken	906.125	1.147.250
	1.201.525	1.358.147
Langlopende schulden		
lening VWS	2.986.000	
Kortlopende schulden		
Aflossing lening VWS	214.000	
Schulden aan leveranciers	1.473.319	1.035.280
Belastingen en premies sociale verzekeringen	318.921	299.475
Schulden terzake van pensioenen	232.924	392.219
Reservering jubileumuitkering	100.507	
Overige schulden en overlopende passiva	2.246.362	3.632.860
	4.586.033	5.359.834
	8.925.349	9.084.678

KPMG Audit

Bijlage behorende bij de balans

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Exploitatierekening 2007

in euro's

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Lasten				
a. Personele kosten				
Salarissen	13.151.981	14.196.574	2.902.352	3.204.382
Sociale lasten en pensioenpremies	2.300.083	3.127.626	474.985	607.175
Dotatie voorziening wachtgelden	121.167-	-	165.487	-
Dotatie voorziening FPU	34.173	-	845	-
Reservering jubileumuitkeringen	100.507			
Overige personeelskosten	1.666.561	1.636.730	443.851	315.665
	17.132.138	18.960.930	3.987.520	4.127.222
b. Kosten externe deskundigheid	5.011.197	4.839.178	1.710.567	991.258
c. Huisvestingskosten	2.896.096	2.099.660	412.703	456.421
d. Automatiseringskosten	1.037.917	420.410	159.776	282.891
e. Bureaukosten	1.147.430	622.950	297.895	228.799
f. Bestuurskosten	17.825	25.000	8.800	50.078
g. Algemene kosten	197.671	76.105	96.148	97.637
h. Kosten keuken/kantine/automaten	113.702	-	32.532	18.895
j. Kosten wagenpark	74.140	-	19.473	19.570
k. Afschrijvingskosten	364.757	805.833	54.975	-
i. Baten	228.442-	77.850	13.987-	-
Totaal lasten	27.764.432	27.927.916	6.766.402	6.272.771
Exploitatiesaldo	145.422	-	493.631-	-
Begrotingstaakstellingen VWS		517.916-		-
Extra taakstelling door NZa		410.000-		-
OVA Loon en prijsbijstelling		471.000		-
Kosten MT laan voor VWS		430.000		
Incidentele verzoeken VWS		8.854		
	145.422	18.062-	493.631-	-
Totaal	27.909.854	27.909.854	6.272.771	6.272.771



KPMG Audit
Bijlage behorende bij de

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Kasstroomoverzicht
in euro's

Kasstroom uit operationele taken

Saldo liquide middelen 1 januari 2007 **4.633.762**

Exploitatieresultaat	145.422
Aanpassingen voor: Afschrijvingen 2007	364.757

Veranderingen in werkkapitaal:

Afname vorderingen	2.953.236	
Toename crediteuren	438.039	
Afname voorzieningen	156.622-	
Afname kortlopende schulden	1.425.840-	
Afname investeringsfonds	2.360.328-	
		551.515-

Kasstroom uit bedrijfsoperaties **41.337-**

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings (in)materiële vaste activa	2.756.663-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.756.663-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Ontvangsten uit langlopende schulden	3.200.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	3.200.000

Toename geldmiddelen **402.000**

Saldo liquide middelen 31 december 2007 **5.035.762**



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

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 achtneming van de aanwijzingen die hiervoor zijn gegeven in de 'Regeling Bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen Volksgezondheid' van 13 december 2005. Deze regeling schrijft voor dat de afdelingen 2 tot en met 6 van Boek 2 model 9 BW (regels voor het baten en lastenstelsel) zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing zijn.

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.

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 nieuwe kantoorgebouw worden na de ingebruikname van het kantoor worden afgeschreven waarbij de afschrijvingstermijnen gelijk worden gesteld aan de termijn van de huurverplichting.

Het investeringsfonds, dat gevormd is door de overschotten/vermogens van het CTG/Zaio en het CTZ per 30 september 2006 samen te voegen, bevatte per 31 december 2006 € 2.360.328.

Dit bedrag is in mindering gebracht op de totale verbouwingsinvestering van het pand dat per 1 juli 2007 in gebruik genomen is. Dit nieuwe kantoorpand bevindt zich aan de Newtonlaan 1 te Utrecht.

De Nza heeft van de verhuurder een incentive ontvangen ad € 1.300.000,- welke tevens in mindering is gebracht op de verbouwing van het huidige kantoorpand aan de Newtonlaan 1 te Utrecht.

Per 1 juli 2007 heeft de NZa al haar ICT activiteiten uitbesteed. Er is per die datum bijna geen hardware meer aanwezig. De overgedragen hardware is per 30 juni 2007 volledig afgeschreven.

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.

Vermogen

Algemene egaliseringsreserve

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

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves worden gevormd uit dotaties voor projecten onder aftrek van bestedingen. Per balansdatum heeft de NZa geen bestemmingsreserve.

KPMG Audit

Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Investeringsfonds Rijnsweerd

Het investeringsfonds Rijnsweerd is bij de totstandkoming van de NZa gevormd uit de door het CTG/ZAio en het CTZ ingebrachte beschikbare vermogen.

Bij de activering van de verbouwingkosten is het bedrag van het investeringsfonds in mindering gebracht.

Voorzieningen

Voorziening wachtgelden

De voorziening heeft betrekking op ww en (bovenwettelijke) ww uitkeringen. Deze voorziening is berekend voor de verwachte toekomstige aanvullingen op ww uitkeringen voor desbetreffende medewerkers voor de verwachte toekomstige uitkeringsperiode.

De voorziening is gelijk aan de per balansdatum verwachte betalingsverplichtingen waarbij rekening is gehouden met jaarlijkse indexatie.

Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken

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 2013 waarbij rekening is gehouden met jaarlijkse indexatie.

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 van medewerkers en derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

KPMG

KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de balans
in euro's

Immateriële vaste activa

Per 1 juli 2007 heeft ICT outsourcing plaatsgevonden. Hiermee is hardware niet meer in eigendom van de NZa. Software blijft echter wel eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa. De aanschaffing tot en met 2006 bestaat grotendeels uit een document management systeem. De aanschaffingen 2007 bestaat voornamelijk uit windows licenties. 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 2006	133.898
Aanschaffingen 2007	156.633
Desinvesteringen	53.043-
Cummulatieve afschrijving 31 december 2006	2.791-
Afschrijvingen 2007	52.721-
Boekwaarde 31-12-2007	181.976

Materiële vaste activa

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

	Verbouwing kantoor Rijnsweerd	Kantoor- inventaris	Computer- apparatuur	Installatie	ICT infra- structuur	Kunst	Inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde 31-12-2006	639.146	90.100	172.511	32.318	-	-	-	165.522	1.099.597
Investeringen 2007	4.749.109	878.753		87.299	361.582	98.240	141.566	-	6.316.549
Af: Investeringsfonds	2.360.328-								2.360.328-
Af: Incentive Fortis	1.300.000-								1.300.000-
Desinvestering MVA			3.147-			-	-	-	3.147-
Aanschafwaarde 31-12-2007	1.727.927	968.853	169.364	119.617	361.582	98.240	141.566	165.522	3.752.671
Cummulatieve afschrijving t/m 06	-	33.864	131.207	364	-	-	-	10.345	175.780
Afschrijvingen 2007	57.622	124.963	13.009	7.516	60.258	-	7.287	41.381	312.036
Cummulatieve afschrijving t/m 07	57.622	158.827	144.216	7.880	60.258	-	7.287	51.726	487.816
Boekwaarde 31 december 2007	1.670.305	810.026	25.148	111.737	301.324	98.240	134.279	113.796	3.264.855

Behanteerde levensduur is als volgt:

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

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. Als één van de randvoorwaarden voor de financiering is gesteld dat, voor zover financiering door middel van een lening niet toereikend is, het eigen vermogen daarvoor ingezet kan worden. Bij de totstandkoming van de NZa op 1 oktober 2006 is een investeringsfonds gevormd uit de per die datum beschikbare bestemmingsreserves van het CTG/ZAio en het CTZ. Dit investeringsfonds is in mindering gebracht op de uiteindelijke investeringssom in het nieuwe kantoorpand. De NZa heeft van Fortis een incentive ontvangen ter hoogte van € 1.300.000 welke eveneens in mindering is gebracht op de totale investering. De verbouwing van het pand is in 2007 in zijn geheel administratief verwerkt. Het bedrijfsrestaurant zal in 2008 gereed komen en zodoende in 2008 administratief worden verantwoord. De NZa blijft met de totale investering (inclusief bedrijfsrestaurant) binnen het met VWS afgesproken budget van € 7,6 miljoen.

KPMG Audit

Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Leningen

Dit betreft een lening aan personeelsleden bestemd voor de aankoop van een auto. De rentevergoeding bedraagt in 2007 +/- 3,5%. De contractuele aflossingen bedragen over 2007 € 24.872,-.

	31-12-2007	31-12-2007
Saldo per 31 december 2006 (9 leningen)		31.255
In 2007 zijn er geen leningen meer verstrekt	-	
Afgeleest werd in 2007	24.872	
		24.872-
Saldo per 31 december 2007 (5 leningen)		6.383

Kortlopende vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2007	31-12-2006
Sociale lasten	231.313	-
	231.313	-

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2007	31-12-2006
Depot frankeermachine	7.420	7.420
Nog te ontvangen subsidie project Walz	-	135.000
Vooruitbetaalde bedragen	93.568	-
Te ontvangen van het CTG/ZAio	-	11.959
Te ontvangen van het CTZ	-	2.898.808
Vooruitbetaalde onderhoudskosten	51.509	285.814
Te ontvangen rente 4e kwartaal 2007	50.998	
R/C Ohra	1.565	-
Diversen	-	25.736
	205.060	3.364.737

Verloop R/C vorderingen CTG/ZAio en CTZ

CTG/ZAio

Stand 1 januari 2007	11.959
Ontvangsten (wachtgeld)	2.580
Rente 4ekw06	2.885
Overige kosten exploitatie	975-
	16.449
Ontvangen door NZa op 21 augustus 2007	16.449-
Saldo R/C CTG/ZAio 31 december 2007	-

CTZ

Stand 1 januari 2007	2.898.808
Rente 4ekw06	11.550
Overige opbrengst exploitatie	25.360
	2.935.718
Ontvangen door NZa op 30 januari 2007	2.000.000-
Ontvangen door NZa op 27 april 2007	1.048.769-
Ontvangen door NZa op 18 mei 2007	115.230-
Betaald aan CVZ inzake ontvlechting dienstencentrum op 31 mei 2007	228.281
Saldo R/C CTG/ZAio 31 december 2007	-



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

7 MAART 2008

Peraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Specificatie nog te ontvangen subsidie per 31 december 2007:

Goedgekeurd exploitatiebudget 2007	27.000.000
Aanvullende middelen voor huisvesting (beschikking VWS: MC-U-2780174)	430.000
	27.430.000
OVA 2007 Loon- en prijsbijstelling 2,39% (Brief VWS: MEVA/ABA/2790627)	471.000
	27.901.000
Incidentele onderzoeken in opdracht VWS	8.854
	27.909.854
af: Ontvangen voorschotten	
	27.909.854
Nog te ontvangen per 31 december 2007	-

Liquide middelen

	31-12-2007	31-12-2006
Bank	-	74.233
Deposito	-	1.543.453
Rekening-courant Ministerie van Financiën	-	3.015.593
Kas	5.029.538	-
Waardebonnen	4.139	372
	2.085	110
	5.035.762	4.633.762

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 saldogeregulatie 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.

Reserves

Algemene egaliseringsreserve

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

Egaliseringsreserve per 31 december 2006	6.369
Bij: Exploitatieresultaat 2007	145.422
Egaliseringsreserve per 31 december 2007	151.791

Investeringsfonds Rijnsweerd

Overgedragen uit bestemmingsreserve NZa per 31 december 2006	2.360.328
Onttrekking (in mindering gebracht op investering rijnsweerd)	2.360.328
Stand 31 december 2007	-

VWS heeft op 11 augustus 2006 meegedeeld (brief MC/MO-2684699) dat, voorzover de financiering van de herhuisvesting van de NZa in Rijnsweerd niet volledig kan worden gefinancierd met een aan te trekken lening, het eigen vermogen als financieringsbron kan worden ingezet. Bij de vorming van de NZa per 1 oktober 2006 is besloten de voor de nieuwe huisvesting in te zetten reserves af te zonderen in een investeringsfonds dat in 2007 als investeringssubsidie in mindering zal worden gebracht op het in de nieuwe huisvesting geïnvesteerde bedrag.

Voorzieningen

Voorziening ww en bovenwettelijke ww uitkeringen.

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 2007 is gebaseerd op de te verwachten ontwikkelingen van deze (ex) medewerkers.

Per 1 januari 2007 bedraagt de voorziening	210.897
Bij: Toevoeging ten laste van de exploitatierekening	-
	210.897
Bij Toevoeging voorziening	84.503
Stand per 31 december 2007	295.400

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 5 medewerkers waarvan de huidige situatie en de te verwachte situatie is geschetst. Het risico betreft 2 (ex) medewerkers die beiden recht hebben op een bovenwettelijke uitkering waarvan het recht meer bedraagt dan 100 maanden.

De berekende maximale voorziening voor deze personen bedraagt iets minder dan € 1 mln.

Gezien de huidige situatie (één heeft werk en de ander heeft uitzicht op werk) acht de Nza een reservering van € 200.000 redelijk.

Bij de 3 overige (ex) medewerkers geldt geen risicofactor, de totale opgenomen voorziening hiervoor komt uit op een bedrag van € 91.750.

Voor een gedetailleerd overzicht van de voorziening verwijzen we naar Bijlage 2.

Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

Stand per 1 januari 2007	1.147.250
Af: Besteding 2007	241.125-
Stand per 31 december 2007	906.125

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 2012. De uitvoering van de regeling geschiedt door het ABP. De vooraf berekende besteding bedroeg € 247.690 tegen een werkelijke besteding van € 241.125. Voor een gedetailleerd overzicht van de voorziening verwijzen we naar Bijlage 3.

Langlopende schulden

Lening VWS 1171800

	KPMG Audit Bijlage behorende bij prioriteit	31-12-2007	31-12-2006
	- 7 MAART 2008		
Verstrekkings	Stand 1 januari	-	
Aflossing		2.986.000	
	Paraaf voor identificatie doeleinden: KPMG Accountants N.V.	-	
	Stand 31 december	2.986.000	-

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 2008 is opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Aflossing kortlopende deel Lening VWS

	31-12-2007	31-12-2006
Aflossing lening VWS	214.000	-

		NZa Jaarrekening 2007
	214.000	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2007	31-12-2006
Loonheffing	318.921	278.068
Sociale lasten	-	21.407
	318.921	299.475
Schulden terzake van pensioenen	31-12-2007	31-12-2006
PGGM pensioenpremie	119.307	117.670
ABP pensioenpremie	113.617	274.549
	232.924	392.219

De NZa hanteert een tweetal pensioenregelingen. Voor de voormalige CTG/ZAio medewerkers wordt de pensioenregeling van het PGGM voortgezet tot en met 2010. Daarbij worden de te hanteren premiepercentages en franchises volgens de CAO-Ziekenhuizen gevolgd.

Voor de voormalig CTZ-medewerkers en nieuwe NZa-medewerkers wordt de pensioenregeling van het ABP gevolgd.

De NZa heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het PGGM of het ABP, anders dan het voldoen van toekomstige premies. De pensioenregelingen zijn daarom in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling.

Reservering jubileumuitkering

	31-12-2007	31-12-2006
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Reservering	100.507	
	100.507	-

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.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2007	31-12-2006
Vakantietoeslag juni t/m dec.	522.500	481.608
Vakantiedagen	631.564	693.442
Investeringsubsidie Fortis Vastgoed inzake Rijnsweerd	-	1.300.000
Reservering eindejaarsuitkering 2007	39.640	19.530
Met personeel te verrekenen	37.311	10.840
Accountantskosten	-	5.000
Nog te besteden inzake projecten Informatieplan	-	400.000
Overlopende projecten	120.906	272.000
Overlopende schulden en overlopende passiva	894.441	450.439
	2.246.362	3.632.859

KPMG

KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ten aanzien van de verplichtingen uit het huurcontract voor de Moeder Teresalaan is overeengekomen dat deze door het Ministerie van VWS worden overgenomen. Onderstaand wordt een en ander nader toegelicht.

Huurcontract

Moeder Teresalaan

Het huurcontract voor de Moeder Teresalaan eindigt op 31 augustus 2010. Per 1 juli 2007 is de NZa verhuisd naar een nieuw kantoor in Utrecht Rijsweerd. De NZa heeft echter tot einddatum huurcontract nog een verplichting jegens de verhuurder. Per 31 december 2007 bedraagt de resterende contractuele huurperiode nog 2 jaar en 8 maanden.

De resterende huurtermijnen zijn berekend op € 1,34 miljoen zijnde 32 maanden * € 41.935,20 (prijsspeil 2007). Met het Ministerie van VWS zijn afspraken gemaakt over de overname van de resterende huurverplichtingen van de NZa.

VWS heeft het onderhandelingsakkoord onderkent en heeft via een brief dd 12 juli 2007 met kenmerk MC-U-2780174 laten weten de resterende huurverplichtingen voor haar rekening te nemen.

Per mei 2007 is overeengekomen met het UWV dat zij 2 verdiepingen van de Moeder Teresalaan gaan huren. De 4e en tevens laatste verdieping is opgenomen als optie per 1 september 2008.

Aan de verhuurder van de Moeder Teresalaan is een bankgarantie verstrekt van € 252.300 zijnde drie maanden aanvangshuur inclusief voorschot servicekosten. De bankgarantie blijft geldig tot en met drie maanden na de datum waarop de huurverhouding tussen NZa en verhuurder is geëindigd.

Rijsweerd

Op 30 oktober 2006 is het huurcontract voor de nieuwe huisvesting getekend. Per 1 maart 2007 werd 4764 m2 gehuurd en op 1 april 2007 kwam daar nog 1578 m2 bij. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 15 jaar en eindigt op 1 april 2022.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.225.541.

Schoonmaakcontract

Per 9 juli 2007 is er een contract getekend met Hago schoonmaakdiensten, de hoogte van het maandelijkse bedrag bedraagt € 6900 inclusief btw.

Het schoonmaakcontract is aangegaan voor 3 jaar, eindigend op 30 juni 2010.

Leasecontracten auto's

De verplichtingen uit hoofde van leasecontracten zijn voor 2008 gecijferd op € 19.000.

Kopieermachines

In 2005 is een vijfjarig huurcontract gesloten voor een 22-tal fotokopieermachines en printers. Dit contract eindigt op 14 februari 2010, met de optie tot verlenging met een jaar.

Per 1 juli 2007 zijn er ivm het betrekken van het nieuwe pand meer kopieermachines gehuurd. De maandelijkse kosten bedragen per 1 juli 2007 +/- € 10.000,-

Pensioenrechten

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 blijven en dan overgaan naar het ABP. Door deze overgang gaan pensioenaanspraken verloren. Een aantal deelnemers verliest de compensatieregeling voor het overgangsrecht Flexpensioen. Het aankopen van extra pensioen ter compensatie zal door het PGGM jaarlijks worden gecijferd.

Het verlies van OBU aanspraken zal voor medewerkers die voor 31 december 2010 met de OBU gaan niet aan de orde zijn. Er behoeft derhalve voor hen geen compensatie te worden berekend.

De overgang naar het ABP heeft mogelijk gevolgen voor de opgebouwde ouderdomspensioenrechten.

De omvang van deze 'pensioengaten' wordt momenteel geïnventariseerd door een externe partij.

De kosten van compensatie en overgang naar het ABP komen ten laste van het Ministerie van VWS.

KPMG Audit

Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de exploitatierekening
in euro's

BATEN

VWS heeft het werkprogramma en de begroting 2007 toegekend.

Budget 2007
Huisvesting
OVA
Incidentele verzoeken VWS

27.000.000
430.000
471.000
8.854

27.909.854

KPMG Audit

Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

LASTEN

a. Personele kosten

		Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Salarissen	(a)	13.151.981	14.196.574	2.902.352	3.204.382
Sociale lasten					
Sociale verzekeringspremies		547.401	1.225.764	73.308	-
Bijdrage in ziektekostenverzekering		451.053	500.086	103.785	-
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverzekering *)		1.427.901	1.381.818	326.850	-
Heffing spaarloon		22.092	19.958	4.978	-
Heffing loonvermindering		-	-	4.386-	-
		2.448.447	3.127.626	504.535	607.175
Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuittkeringen		148.363	-	29.550	-
	(b)	2.300.083	3.127.626	474.985	607.175
Dotatie voorziening ww uitkeringen	(c)	121.167-	-	165.487	-
Dotatie voorziening FPU	(d)	34.173	-	845	-
Reservering jubileumuitkering	(e)	100.507			
		15.465.577	17.324.200	3.543.669	3.811.557
		Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Overige personeelskosten					
Wervingskosten		197.473	52.427	87.162	58.361
Opleidingskosten		413.984	611.949	99.136	72.563
Vergoeding woon/werkverkeer		496.965	329.684	116.080	82.335
Arbodiensten		36.495	-	4.972	10.895
Verzuimen OR		21.381	-	-	-
Overige personeelskosten		198.929	382.919	56.662	42.686
Verhuiskosten personeel		8.723	-	19.247	2.699
Vergaderkosten		102.476	-	-	-
Vergoeding dienstreizen / OV		26.407	-	14.551	12.147
Overige reis- en verblijfskosten		163.729	259.751	46.041	33.979
		1.666.561	1.636.730	443.851	315.665
Totaal salarissen en sociale lasten	(a t/m f)	17.132.138	18.960.930	3.987.520	4.127.222

*) De eigen bijdrage van de deelnemers bedroeg in 2007 € 1.165.009

b. Kosten inhuur externe deskundigheid

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten, onderzoek en advies	5.011.197	4.839.178	1.438.567	691.258
Project Walz	-	-	272.000	300.000
	5.011.197	4.839.178	1.710.567	991.258

c. Huisvestingskosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Huur Moeder Teresalaan	996.978	675.000	302.516	351.724
Huur Newtonlaan	935.113	912.100		
Huur archiefruimte	28.542			
Afkoop Moeder Teresalaan	278.500			-
Verwarming en service	196.297	195.840	37.026	39.583
Schoonmaak door derden	158.817	186.720	37.148	41.494
Belastingen kantoorpand	22.164	30.000	6.457	7.424
Beveiligingskosten	99.470	-	-	-
Overige huisvestingskosten	180.215	100.000	29.556	16.196
Verhuizing, verbouwing en advieskosten	-	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	2.896.096	2.099.660	412.703	456.421

De kosten die VWS voor haar rekening neemt ter compensatie van de huur bedragen € 430.000.
Dit bedrag is niet als begrotingsonderdeel opgenomen, de overschrijding is derhalve +/- € 370.000

d. Automatiseringskosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
A Automatisatie informatieverwerking				
Kosten Outsourcing	608.385	245.000		
Licentiekosten	129.145	175.410	62.349	107.434
Beheer Website	121.696	-	43.978	-
Onderhoudskosten hard- en software	147.434	-	53.449	175.457
Overige automatiseringskosten	31.258	-	-	-
Totaal automatiseringskosten	1.037.917	420.410	159.776	282.891

Deze kosten moeten in samenhang worden gezien met de afschrijvingen van de hardware en software.

e. Bureaunkosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
WA-verzekering	-	7.000	-	1.889
Porti	90.397	90.000	22.917	29.692
Telefoon	81.748	75.000	12.478	16.196
Kantoormiddelen	50.395	30.000	6.510	6.748
Drukwerk derden, incl. publicatietarieven	579.880	74.000	194.871	103.532
Fotokopieën	160.843	140.000	6.889	37.790
Verhuur/Abonnementen	89.961	90.000	27.916	21.595
Representatie	52.125	12.000	9.765	3.239
Huur kantoorapparatuur	5.113	-	11.295	-
Huur kantoorinventaris	19.065	20.000	2.091	-
Overige kosten	17.902	84.950	3.162	8.118
Totaal bureaunkosten	1.147.430	622.950	297.895	228.799

f. Bestuurskosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Honorarium bestuursleden	-	-	-	45.152
Vergadervergoeding Raad van Advies	17.825	25.000	8.800	-
Reis- en verblijfskosten	-	-	-	4.926
Totaal bestuurskosten	17.825	25.000	8.800	50.078

KPMG Audit

Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

g. Algemene kosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Automatisering administratie	55.637	30.000	10.374	7.019
Accountantskosten	93.220	30.000	13.584	6.748
Kosten loonbureau	33.911	-	59.624	68.833
Verzekeringspremies	14.559	-	4.071	-
Diverse algemene kosten	345	16.105	8.495	15.037
Totaal algemene kosten	197.671	76.105	96.148	97.637

h. Kosten keuken/kantine/automaten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Kosten levensmiddelen	87.849	-	31.747	-
Ingrediënten automaten	22.553	-	6.901	-
Materiaalkosten keuken	11.058	-	3.568	-
Onderhoud keukenapparatuur	307	-	560	-
Onderhoud automaten	17.811	-	3.798	-
Overige kosten	1.248	-	363	-
	140.826	-	46.938	-
Behouding lunchbijdragen	27.124	-	14.406-	-
Totaal kosten keuken/kantine/automaten	113.702	-	32.532	18.895

i. Kosten wagenpark

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Leasekosten auto's	33.964	-	8.096	-
Autoverzekering	9.370	-	1.120	-
Motorrijtuigenbelasting	4.283	-	1.548	-
Brandstofkosten auto's	19.357	-	4.690	-
Onderhoud auto's	4.543	-	3.625	-
Overige kosten auto's	2.623	-	393	-
	74.140	-	19.473	19.570

j. Afschrijvingskosten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Afschrijving verbouwing	57.622	135.060	-	-
Afschrijving kantoorinventaris/meubilair	124.963	50.000	8.764	-
Afschrijving hardware	13.009	282.262	32.710	-
Afschrijving software	52.722	301.011	2.791	-
Afschrijving machines en installaties	7.516	-	364	-
Afschrijving Inrichting	7.287	-	-	-
Afschrijving auto's	41.381	37.500	10.345	-
Afschrijving infrastructuur	60.258	-	-	-
	364.757	805.833	54.975	-

k. Rente baten en lasten

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening 1 okt - 31 dec 2006	Begroting 1 okt - 31 dec 2006
Rentebaten	153.189-	49.000-	17.903-	-
Rente autoleningen	934-	1.000-	423-	-
Rentelast financiering rijnsweerd	-	122.850	-	-
Diversen	74.319-	5.000	4.339	-
Totaal baten	228.442-	77.850	13.987-	-



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

NZa
Jaarrekening 2007

Toelichting bezoldiging bestuurders

- 7 MAART 2008

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants M.M.

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 2007 is als volgt:

Functie	Voorzitter <u>mr. F.H.G. de Grave</u>	Plv. voorzitter <u>mw. drs. C.C. van Beek MCM</u>
Benoemd op	1-10-2006	1-10-2006
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	6-10-2006	6-10-2006
Briefkenmerk VWS	MC-U-2717516	MC-U-2717517
Defungeren per	-	-
Deeltijdfactor	111,10%	111,10%
Brutosalaris inclusief vt en eju	158.359	125.865
Toelagen	0	28.918
Totaal bruto inkomen 2007	158.359	154.783
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.396	6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	16.107	20.223
Totaal werkgever 2007	180.862	181.402
Onbelaste onkostenvergoedingen	0	0
Cataloguswaarde auto van de zaak	62.330	52.257
Werknemersbijdragen pensioen	18.017	13.484

Functie	Lid <u>drs. A.L.M. Barendregt</u>	Lid <u>Dr. M.E. Homan</u>
Benoemd op	1-10-2006	1-10-2006
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	6-10-2006	6-10-2006
Briefkenmerk VWS	MC/U-2717513	MC/U-2717515
Defungeren per	-	-
Deeltijdfactor	111,10%	111,10%
Brutosalaris inclusief vt en eju	145.542	130.638
Toelagen	0	0
Totaal bruto inkomen 2007	145.542	130.638
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.396	6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	14.755	16.600
Totaal werkgever 2007	166.693	153.634
Onbelaste onkostenvergoedingen	0	0
Cataloguswaarde auto van de zaak	50.600	50.935
Werknemersbijdragen pensioen	16.503	12.952

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 jaarverslagleggingsdocument.

Volgens de administratie van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties valt het NZa onder de WOPT. Openbaarmaking volgens de WOPT is van toepassing indien het belastbaar jaarloon (berekend op basis van een voltijds aanstelling) uitstijgt boven het vastgestelde gemiddelde ministersalaris. Het grensbedrag is voor 2007 gesteld op € 169.000

accountantsverklaring

Samengevoegde exploitatierekeningen NZa, CTG/ZAio en CTZ 2006
in euro's

	Rekening 2007	Begroting 2007	Rekening Totaal jan-dec 2006	Begroting jan-dec 2006
Lasten				
a. Personele kosten				
Salarissen	13.151.981	14.196.574	11.641.150	11.986.631
Sociale lasten en pensioenpremies	2.300.083	3.127.626	1.886.334	2.271.262
Dotatie voorziening wachtgelden	121.167-	-	246.807	
Dotatie voorziening financiering FPU	34.173	-	845	
Reservering jubileumuitkeringen	100.507	-	-	
Overige personeelskosten	1.666.561	1.636.730	1.386.907	1.286.229
	17.132.138	18.960.930	15.162.043	15.544.122
b. Kosten externe deskundigheid en Bouw NZa	5.011.197	4.839.178	4.105.021	3.021.003
c. Huisvestingskosten	2.896.096	2.099.660	1.638.247	1.707.335
d. Automatiseringskosten	1.037.917	420.410	930.011	1.058.212
e. Bureaukosten	1.147.430	622.950	792.550	855.871
f. Bestuurskosten	17.825	25.000	149.194	187.328
g. Overige kosten	197.671	76.105	520.843	365.241
h. Kosten keukens en automaten	113.702	-	32.532	18.895
i. Kosten wagenpark	74.140	-	19.473	19.570
j. Afschrijvingskosten	364.757	805.833	181.478	-
l. Baten	228.442-	77.850	143.565-	-
m. Kosten dienstencentrum			1.341.581	1.591.500
Totaal lasten	27.764.432	27.927.916	24.729.408	24.369.077
Bijzondere resultaten			309.499-	-
	27.764.432	27.927.916	24.419.909	24.369.077
Begrotingstaakstellingen VWS		517.916-		
Extra taakstelling door NZa		410.000-		
Loon- en prijsbijstelling		471.000		
Bijdrage huur Moeder Teresalaan VWS		430.000		
Incidentele verzoeken VWS		8.854		
Dotatie bestemmingsreserve			-	-
Dotatie algemene egaliseringsreserve			-	-
	-	18.062-	-	-
	27.764.432	27.909.854	24.419.909	24.369.077
Exploitatiesaldo	145.422	-	50.832-	-
Totaal	27.909.854	27.909.854	24.369.077	24.369.077



KPMG Audit

Bijlage behorende bij verslag

Exploitatiesaldo

Totaal - 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Voorziening wachtgeld en ww uitkeringen

Onderstaand vindt u een overzicht van de voorzieningen mbt wachtgeld / ww uitkeringen / salarissuppletie.

Voorziening	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Stand 1 Januari	210.897	295.400	203.310	139.850	167.800	202.800
Bij: Toevoeging	220.582	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Af: Vrijval	136.079-	142.090-	113.460-	22.050-	15.000-	-
Af: Verwachte nieuwe instroom		200.000-	200.000-	200.000-	200.000-	200.000-
Stand 31 december	295.400	203.310	139.850	167.800	202.800	252.800
Aantal medewerkers (Vrijval)	5	5	3	2	1	-
Aantal medewerkers (Toevoeging)	-	1	1	1	1	1
	5	6	4	3	2	1



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

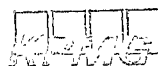
- 7 MAART 2008

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Verloop voorziening FPU+ / Pensioensuppletie

FPU+ / Pensioensuppletie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Stand 1 Januari	1.147.250	906.125	647.522	422.997	235.842	134.606	62.237
Af: Besteed	241.125	258.603	224.525	187.155	101.236	72.369	62.237
Stand 31 december	906.125	647.522	422.997	235.842	134.606	62.237	-
Aantal medewerkers	12	11	11	11	8	3	2

NB: het bedrag dat besteed is in 2007 (241.125) betreft werkelijke uitgaven,.
De bedragen voor de jaren 2008 tot en met 2013 zijn verwachte uitgaven.



KPMG Audit
Bijlage behorende bij brief

- 7 MAART 2008

Paraaf voor de afsluitende documenten
KPMG Accountants N.V.