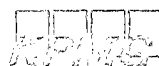


Nederlandse Zorgautoriteit

Jaarrekening 2008



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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



d.d. 3 maart 2009

Dit rapport heeft 24 pagina's

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2008	5
Exploitatierekening 2008	6
Kasstroomoverzicht	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans	10
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	16
Toelichting op de exploitatierekening	17
Toelichting bezoldiging bestuurders	21
Overige gegevens	22
<u>Bijlagen:</u>	
1. Overzicht voorziening wachtgelden	23
2. Overzicht voorziening FPU+ / pensioensuppletie	24



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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



Bestuursverslag

Algemeen

Wet en regelgeving

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.

Het bedrijfsrestaurant is in 2008 gereedgekomen en zodoende in 2008 administratief verantwoord.

Begroting 2008 NZa

Op 16 september 2008 is de brief ontvangen (MC-U-2875463) waarin VWS het werkprogramma en de begroting 2008 goedkeurt.

De begroting 2009 is vóór 1 oktober 2008 bij VWS ingediend. Op 6 februari 2009 is de goedkeuringsbrief hiervoor ontvangen.

Verslagperiode 2008

In dit verantwoordingsverslag worden de cijfers over 2008 vergeleken met de cijfers over 2007. Afwijkingen van 5% tussen de realisatie 2008 en de begroting 2008 zijn toegelicht.

Als bijlage vindt u de exploitatie van 2008 vergeleken met de cijfers over 2007.

De exploitatiekosten 2008 bedragen € 30.554.790 bij een begroting van € 31.054.790. Het voordelig resultaat van € 500.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Deze € 500.000 dient de NZa te besteden aan de exploitatie van het werkprogramma 2009. Dit is zo overeengekomen met VWS.

VWS heeft in 2008 de algemene egaliseringsreserve aangevuld met € 1.300.000.

Per 31 december 2008 bedraagt deze € 1.451.791.

KPMG Audit
waaronder ons rapport d.d.
2009-01-20
mede betrekking heeft
Paraf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Personele kosten

De personeelskosten over 2008 bedragen € 19.259.599 tegen een begrotingsbedrag van € 18.778.246. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de dotatie ivm de overgang van PGGM naar ABP in 2010. Hiermee is een voorziening getroffen van € 400.000.

De toegestane personeelsformatie voor de NZa bedraagt exclusief de Raad van Bestuur 264,6 fte. De Raad van bestuur kent een formatieomvang van 4,4 fte waarmee de totale goedgekeurde formatie op 269 fte komt. Ultimo 2008 bedroeg de bezetting inclusief Raad van Bestuur 242 fte.

Kosten externe deskundigheid

De kosten van inhuur van externe deskundigen komt uit op € 5.810.176 uit tegen een begroting van van € 4.791.349.

Bij MTR is (intern) € 1.436.865 toegevoegd aan het inhuur en advies budget. Tevens heeft VWS een budget van € 586.638 toegekend voor het product Farmacie dat op verzoek van VWS is uitgevoerd. Hierdoor komt het totale budget uit op € 6.814.852.

Per saldo is er sprake van een onderschrijding op het inhuurbudget van € 1.004.676. De voornaamste oorzaken van deze onderschrijding is dat er een aantal producten te hoog is begroot en dat een aantal producten nog niet geheel is afgerond in 2008. Voor de niet afgeronde producten vraagt de NZa toestemming aan VWS voor het vormen van een bestemmingsreserve. De hoogte hiervan is € 506.032.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 50.000 hoger dan begroot.

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de hogere kosten voor verwarming en service (overschrijding € 110.000) en beveiligingskosten (overschrijding € 35.000).

Daarnaast valt een aantal posten lager uit dan begroot. De belangrijkste hierin zijn: Belasting kantoorpand (onderschrijding € 65.000) en overige huisvestingskosten (onderschrijding € 40.000).

Automatisering

De automatiseringskosten overschrijden het budget met € 225.000.

De overschrijding komt doordat de licentiekosten in 2008 € 90.000 hoger zijn dan voor 2008 begroot is. Het betreft hier eenmalige meerkosten voor Oracle licenties 2007/2008.

De kosten van outsourcing overschrijden het budget met € 110.000 doordat er in 2008 meer calls gemeld zijn bij Cap Gemini dan bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden.

Bureaunkosten

Ten opzichte van de begroting zijn de bureaunkosten € 50.000 lager. Oorzaak van de onderschrijding zijn de lagere kosten voor de posten kopiëren en vakliteratuur & abonnementen.

Bestuurskosten

Het betreft hier de vergadervergoedingen voor de Raad van Advies.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn € 10.000 hoger dan begroot.
Dit wordt veroorzaakt dat de kosten van verzekeringspremies te laag zijn begroot.

Keukenkosten en kosten automaten

De kosten van de keuken zijn € 40.000 hoger dan begroot.
De oorzaak ligt hem in het feit dat het bedrijfsrestaurant later is geopend dan verwacht.
Hierdoor heeft de NZa in 2008 kosten gemaakt voor levensmiddelen (betreffende de inkoop van broodjes).

Kosten wagenpark

Tot deze kosten behoren zowel de kosten van bedrijfs- als leaseauto's.
De kosten zijn € 8.000 lager dan begroot. Dit komt doordat 1 leasecontract eerder is beëindigd.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn voor 2008 te hoog begroot, er is bij de begroting rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 10 jaar voor de investering in het pand. Uiteindelijk is de afschrijvingstermijn gebaseerd op de looptijd van het huurcontract zijnde 15 jaar.
De investeringen in software zijn later gedaan dan waarmee in de begroting 2008 rekening is gehouden.

Rente baten en lasten

De rentebaten bedragen € 255.000 doordat de NZa over 2008 een hoog liquiditeitssaldo bezat.

Overige kosten

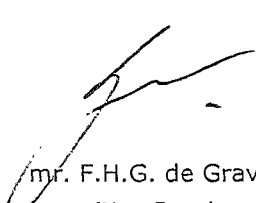
Het gaat hierbij om de door VWS volledig vergoedde proceskosten van de Ambulancediensten € 155.517.
De overige opbrengst van € 50.000 betreft vrijval reserveringen van producten 2007.

Financieel Beheer

In 2007 is een Planning en Control cyclus ingevoerd binnen de NZa. De cyclus sluit aan bij sturing volgens VBTB begroten en verantwoorden. Het meten van resultaten en prestaties is verder ontwikkeld in 2008. In 2008 is een nieuw format voor de managementrapportage ontwikkeld, wat een scorebord per directie bevat met de belangrijkste indicatoren waarop per kwartaal de voortgang gescoord kan worden. Dit is een eerste stap op weg naar Performance management. Performance management betekent ook dat de NZa op gestructureerde wijze inzicht heeft en stuurt op in te zetten 'resources'. Dit gebeurt voor een deel met hulp van tijdregistratiesysteem Watch (achteraf), maar wordt 'aan de voorkant' met een te ontwikkelen tool voor capaciteitsplanning geprofessionaliseerd. Hierdoor kan eerder gesignaleerd worden wanneer er zich knelpunten in de planning voordoen. In 2008 zijn daarvoor de eerste stappen gezet en is een planningstool aangeschaft dat per 1 maart 2009 operationeel zal zijn.

Utrecht, 3 maart 2008

Nederlandse Zorgautoriteit

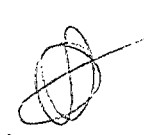

Mr. F.H.G. de Grave
voorzitter Raad van Bestuur



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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



Balans per 31 december 2008 (na resultaatbestemming)
in euro's

	31 december 2008	31 december 2007
Activa		
Vaste activa		
a. Immateriële vaste activa	311.279	181.976
b. Materiële vaste activa	3.427.580	3.264.855
	3.738.859	3.446.831
Vlottende activa		
Vorderingen		
c. • Leningen	-	6.383
d. • Debiteuren	15.575	
e. • Belastingen en premies sociale verzekeringspremies	157.163	231.313
f. • Overige vorderingen en overlopende activa	309.428	205.060
	482.166	442.756
g. Liquide middelen	6.507.260	5.035.762
	10.728.285	8.925.349
Passiva		
Reserves		
h. Algemene egalisatiereserve	1.451.791	151.791
i. Bestemmingsreserve	500.000	-
	1.951.791	151.791
Voorzieningen		
j. Voorziening wachtgelden	522.161	295.400
k. Voorziening Financiering vervroegde uittreding aanspraken	771.194	906.125
l. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP	400.000	-
m. Reservering jubileumuitkering	152.070	100.507
	1.845.425	1.302.032
Langlopende schulden		
n. lening VWS	2.772.000	2.986.000
Kortlopende schulden		
o. Aflossing lening VWS	214.000	214.000
Schulden aan leveranciers	979.126	1.473.319
p. Belastingen en premies sociale verzekeringen	380.827	318.921
q. Schulden terzake van pensioenen	240.802	232.924
r. Overige schulden en overlopende passiva	2.344.315	2.246.362
	4.159.070	4.485.526
	10.728.285	8.925.349

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

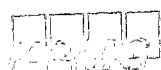
- 3 MAART 2009

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

Exploitatierekening 2008

in euro's

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
a. Baten				
Exploitatie	28.820.000	28.820.000	27.927.916	27.927.916
Kosten MT laan voor VWS	470.000	470.000	430.000	430.000
Ingediende begroting	29.290.000	29.290.000	28.357.916	28.357.916
Forensische psychiatrie	234.000-	234.000-		
Toekenning budget MTR	872.000	872.000		
Begrotingstaakstellingen VWS	-	-	517.916-	517.916-
Extra taakstelling door VWS	4.000-	4.000-	410.000-	410.000-
OVA Loon en prijsbijstelling	814.000	814.000	471.000	471.000
Ambulancedienst	155.517	155.517		
Onderzoek farmacie	586.638	586.638		
Incidentele verzoeken VWS	80.667	80.667	8.854	8.854
Goedgekeurde begroting	31.560.822	31.560.822	27.909.854	27.909.854
Overlopende projecten	506.032	-		
	31.054.790	31.560.822	27.909.854	27.909.854
Lasten				
b. Personele kosten				
Salarissen	14.481.180	14.797.641	13.151.981	14.196.574
Sociale lasten en pensioenpremies	2.713.040	2.319.511	2.300.083	3.127.626
Dotatie voorziening wachtgelden	6.926	-	121.167-	-
Dotatie voorziening FPU	133.015	-	34.173	-
Reservering jubileumuitkeringen	51.563		100.507	-
Dotatie voorziening van PGGM>ABP	400.000			
Overige personeelskosten	1.473.875	1.661.094	1.666.561	1.636.730
	19.259.599	18.778.246	17.132.138	18.960.930
c. Kosten externe deskundigheid	5.810.176	4.791.349	5.011.197	4.839.178
d. Huisvestingskosten	2.337.444	2.289.905	2.896.096	2.099.660
e. Automatiseringskosten	1.848.284	1.624.953	1.037.917	420.410
f. Bureaukosten	445.961	497.759	1.147.430	622.950
g. Bestuurskosten	20.071	25.000	17.825	25.000
h. Algemene kosten	160.232	150.618	197.671	76.105
i. Kosten keuken/kantine	165.762	125.000	113.702	-
j. Kosten wagenpark	60.031	68.000	74.140	-
k. Afschrijvingskosten	596.542	949.670	364.757	805.833
l. Rentebaten	255.089-	10.500-	154.123-	72.850
m. Overige kosten	105.778	-	74.319-	5.000
Totaal lasten	30.554.790	29.290.000	27.764.432	27.927.916
Additionele begrotingsposten		2.270.822		18.062-
Exploitatiesaldo	500.000		145.422	-
Totaal	31.560.822	31.560.822	27.909.854	27.909.854



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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

Kasstroomoverzicht
in euro's

Kasstroom uit operationele taken	2008	2007
Saldo liquide middelen 1 januari	5.035.762	4.633.762
Exploitatieresultaat	500.000	145.422
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	<u>596.542</u>	<u>364.757</u>
	1.096.542	510.179
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	39.410-	2.953.236
Mutatie crediteuren	494.193-	438.039
Mutatie voorzieningen	491.830	156.622-
Mutatie kortlopende schulden	286.732-	1.425.840-
Mutatie investeringsfonds	<u>-</u>	<u>2.360.328-</u>
	328.505-	551.515-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	768.036	41.337-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen vaste activa	70.518	
Investeringsen vaste activa	<u>959.088-</u>	<u>2.756.663-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	888.570-	2.756.663-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aanvulling egalisatiereserve VWS	1.300.000	-
Aflossing langlopende schulden	214.000-	-
Ontvangsten uit langlopende schulden	<u>-</u>	<u>3.200.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	1.086.000	3.200.000
Toename geldmiddelen	965.466	402.000
Saldo liquide middelen 31 december	6.001.228	5.035.762



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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



Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De Nederlandse Zorgautoriteit is opgericht op 1 oktober 2006 en gevestigd 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 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 afgeschreven waarbij de afschrijvingstermijnen gelijk worden gesteld aan de termijn van de huurverplichting (15 jaar).

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.

De bankrekening voor het innen van Boetes en lasten onder dwangsom is niet gekoppeld aan de aan te houden bankrekening bij het Ministerie van Financiën.

Vermogen

Algemene egalisatiereserve

De egalisatiereserve 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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is in overleg met VWS gevormd en dient ter financiering van het werkprogramma 2009.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

(mede) betrekking heeft

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

KPMG Accountants N.V.



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

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

Voorziening pensioenaanspraken overgang van PGGM naar ABP

Deze voorziening is gevormd voor verplichtingen die voortvloeien uit het sociaal plan zoals ondertekend op 19 april 2006. De voorziening is gestaafd op het rapport dat is opgesteld door een externe partij.

Het betreft een voorziening voor oud CTG medewerkers die per 1 oktober 2010 overgaan van PGGM naar ABP.

Reservering jubileumuitkering

Deze reservering is gevormd omwille van toekomstige uitgaven voor jubilarissen.

De toekomstige uitgaven zullen in mindering worden gebracht op de reservering.

Kortlopende schulden

Het opnemen van de overlopende projecten voldoet niet aan de wettelijke regeling BW 2 titel 9.

Deze verplichtingen worden opgenomen ook indien er geen in rechte afdwingbare verplichting is.

Grondslagen voor de bepaling van de exploitatielasten

Algemeen

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen renteinkomsten bij banken en rente ontvangen van medewerkers.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

2008

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

- 31 maart 2009



(medel berekening heeft)

Paraf voor identificatie doeleinden:

KPMG Accountants N.V.

Toelichting op de balans in euro's

a. Immateriële vaste activa

De NZa heeft in 2008 geen (computer)hardware meer in eigendom door outsourcing van de ICT. Software blijft echter wel eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa. De aanschaffingen 2008 bestaat voornamelijk uit 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 2007	237.488
Aanschaffingen 2008	229.458
Aanschafwaarde 31 december 2008	466.946
Desinvesteringen	-
Cummulatieve afschrijving 31 december 2007	55.512-
Afschrijvingen 2008	100.155-
Boekwaarde 31-12-2008	311.279

b. Materiële vaste activa

Overstaand 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 31-12-2007	1.727.927	968.853	169.364	119.617	361.582	98.240	141.566	165.522	3.752.671
Investeringen 2008	293.609	69.487	55.803	248.267	5.905	-	20.930	35.629	729.630
Desinvestering MVA		68.920-	129.673-			-	-	-	198.593
Aanschafwaarde 31-12-2008	2.021.536	969.420	95.494	367.884	367.487	98.240	162.496	201.151	4.283.708
Cummulatieve afschrijving t/m 07	57.622	158.827	144.216	7.880	60.258	-	7.287	51.726	487.816
Desinvesteringen MVA			128.075-						128.075-
Afschrijvingen 2008	127.244	133.763	25.659	29.943	121.007	-	15.164	43.607	496.387
Cummulatieve afschrijving t/m 08	184.866	292.590	41.800	37.823	181.265	-	22.451	95.333	856.128
Boekwaarde 31 december 2008	1.836.670	676.830	53.694	330.061	186.222	98.240	140.045	105.818	3.427.580

De gehanteerde levensduur is als volgt:

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

De verbouwing van het pand is in 2007 in zijn geheel administratief verwerkt.
Het bedrijfsrestaurant is in 2008 gereed gekomen en zodoende in 2008 administratief verantwoord.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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



c. Leningen

Dit betreft een lening aan personeelsleden bestemd voor de aankoop van een auto.
Vanaf de oprichting van de NZa op 1 oktober 2006 is deze regeling niet meer van toepassing.
De rentevergoeding bedraagt in 2008 +/- 5,3%. De contractuele aflossingen bedragen over 2008 € 6.383,-.

	31-12-2008	31-12-2007
Saldo per 31 december 2007 (5 leningen)		6.383
Afgelost werd in 2008	6.383	
		6.383-
Saldo per 31 december 2008 (0 leningen)		-

d. Debiteuren

	31-12-2008	31-12-2007
Debiteuren	15.575	-
	15.575	-

Dit saldo bestaat uit doorbelastingen vanuit de NZa aan derden, het betreft detacheringen en nog te incasseren belkosten.

Kortlopende vorderingen

e. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2008	31-12-2007
Sociale lasten	157.163	231.313
	157.163	231.313

f. Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2008	31-12-2007
Depot frankeermachine	7.420	7.420
Vooruitbetaalde bedragen	23.800	93.568
Vooruitbetaalde onderhoudskosten	192.054	51.509
Te ontvangen rente 4e kwartaal + deposito 2008	81.723	50.998
R/C Ohra	4.431	1.565
	309.428	205.060

Specificatie nog te ontvangen budget per 31 december 2008:

Goedgekeurd exploitatiebudget 2008	28.586.000
Forensische psychiatrie	234.000
Aanvullende middelen voor huisvesting (beschikking VWS: MC-U-2780174)	470.000
	29.290.000

Correctie Forensische psychiatrie	234.000-
Taakstelling door VWS	4.000-
Loon- en prijsbijstelling 2008	814.000
Mid Term Review 2008	872.000
Farmacie	586.638
Proceskosten Ambulancediensten	155.517
Loket Innovatiewijzer	30.667
Externe audit informatievoorziening	50.000



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.o.

- 3 MAART 2009

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

Totaal te ontvangen budgettair kader

Aflossing alternatieve financiering huisvesting	214.000-
Kapitaalsinjectie egaliseringsreserve	1.300.000
	1.086.000

Totaal te ontvangen van VWS

af: Ontvangen voorschotten	32.646.822
Nog te ontvangen per 31 december 2008	-

g. Liquide middelen

	31-12-2008	31-12-2007
Giro	-	-
Bank	-	-
Rekening-courant Ministerie van Financiën	4.877.117	5.029.538
Deposito Ministerie van Financiën	1.500.000	-
ING Bank Last onder dwangsom en boete	123.078	-
Kas	2.495	4.139
Waardebonden	4.570	2.085
	6.507.260	5.035.762

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 saldoregulatie plaatsvindt. De Staat stelt zich jegens de Bank onherroepelijk en onvoorwaardelijk garant voor de aanzuivering van een debetsaldo op een bankrekening, deze garantstelling is gemaximeerd tot het bedrag dat is vermeld in de overeenkomst.

In juli 2008 heeft de NZa een deposito uitgezet bij het Ministerie van Financiën ter hoogte van € 1.500.000 voor de periode van 10 maanden. Het bedrag komt vrij ter beschikking in april 2009.

De NZa mag als toezichthouder boetes en lasten onder dwangsommen opleggen, hiervoor is een aparte bankrekening geopend. Deze saldi zullen eens per jaar worden overgemaakt aan het fonds dat de desbetreffende boete of last onder dwangsom heeft opgelegd.

Conform afspraak is de NZa verplicht om de inkomsten uit hoofde van lasten onder dwangsom en boetes af te storten in speciale fondsen. In 2008 zijn alleen inkomsten ontvangen uit hoofde van de WMG. Dit betreft het saldo op de ING Bank. Dit bedrag zal in 2009 worden afgedragen aan het WMG fonds.

Reserves

h. 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 1 januari 2008	151.791
Bij: Kapitaalsinjectie VWS (kenmerk MC/U-2896141)	1.300.000
Egaliseringsreserve per 31 december 2008	1.451.791

i. Bestemmingsreserve

Met VWS is overeengekomen dat de NZa een bestemmingsreserve mag vormen ter hoogte van € 500.000 voor toegevoegde producten (op verzoek van VWS) aan het werkprogramma 2009.

Bestemmingsreserve per 1 januari 2008	-
Bij: Exploitatieresultaat 2008	500.000
Bestemmingsreserve per 31 december 2008	500.000



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 maart 2009

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

Voorzieningen

j. 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 2008 is gebaseerd op de te verwachten ontwikkelingen van deze (ex) medewerkers.

	31-12-2008	31-12-2007
Per 1 januari 2008 bedraagt de voorziening	295.400	210.897
Bij: Toevoeging voorziening	338.822	84.503
Af: Onttrekking voorziening	112.061-	
Stand per 31 december 2008	522.161	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 3 medewerkers waarvan de huidige situatie en de te verwachte situatie is geschetst.

De berekende maximale voorziening voor deze personen bedraagt iets minder dan € 1 mln. Gezien de huidige situatie (beiden hebben momenteel werk) acht de Nza een reservering van € 522.000 redelijk.

k. Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

	31-12-2008	31-12-2007
Stand per 1 januari	906.125	1.147.250
Af: Besteding	267.946	241.125-
Bij: Dotatie reservering	133.015	-
Stand per 31 december	771.194	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 2014. De uitvoering van de regeling geschiedt door het ABP. De vooraf berekende besteding bedroeg € 258.603 tegen een werkelijke besteding van € 267.946

l. 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 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.

	31-12-2008	31-12-2007
Per 1 januari bedraagt de voorziening	-	-
Bij: Toevoeging ten laste van de exploitatierekening	400.000	-
Stand per 31 december	400.000	-



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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

m. Reservering jubileumuitkering

	31-12-2008	31-12-2007
Saldo per 1 januari	100.507	-
Bij: Reservering	51.563	100.507
Af: Vrijval / besteding	-	-
Stand per 31 december	152.070	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. Tevens is rekening gehouden met de kans dat medewerkers voor hun jubileumdatum uit dienst treden.

Langlopende schulden

n. Lening VWS 1171800

	31-12-2008	31-12-2007
Stand 1 januari	2.986.000	
Verstreking	-	2.986.000
Aflossing 2008	214.000	
Stand 31 december	2.772.000	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.

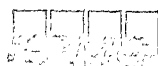
Kortlopende schulden

o. Aflossing kortlopende deel lening VWS

	31-12-2008	31-12-2007
Aflossing lening VWS	214.000	214.000
	214.000	214.000

p. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2008	31-12-2007
Loonheffing	380.827	318.921
	380.827	318.921



KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

KPMG Accountants N.V.



q. Schulden terzake van pensioenen

	31-12-2008	31-12-2007
PGGM pensioenpremie	93.006	119.307
ABP pensioenpremie	147.796	113.617
	240.802	232.924

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.

Deze pensioenfondsen worden aangemerkt als bedrijfstakpensioenfondsen. De pensioenregelingen vallen formeel onder de categorie "defined benefit". In het geval van een tekort bij de pensioenfondsen ontstaat er voor de NZa geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies. De pensioenregelingen zijn derhalve verwerkt als "defined contribution"-regelingen

r. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2008	31-12-2007
Vakantietoeslag juni t/m dec.	659.906	522.500
Vakantiedagen	556.950	631.564
Reservering eindejaarsuitkering 2008	58.160	39.640
Met personeel te verrekenen	32.091	37.311
Accountantskosten	15.500	-
Overlopende projecten	506.032	120.906
Overlopende schulden en overlopende passiva	392.658	894.441
Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom	123.018	
	2.344.315	2.246.362

De overlopende projecten ad € 506.032 betreft de af te ronden producten uit het werkprogramma 2008.

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 stort deze door naar de fondsen waarop de boete of last onder dwangsom betrekking heeft.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 maart 2009

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

Niet uit de balans blijken de 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 Rijnsweerd. De NZa heeft echter tot einddatum huurcontract nog een verplichting jegens de verhuurder. Per 31 december 2008 bedraagt de resterende contractuele huurperiode nog 1 jaar en 8 maanden.

De resterende huurtermijnen zijn berekend op € 766.704 zijnde 20 maanden * € 38.335,18 (prijsspeil 2008). 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 in 2008 niet als optie gelicht door het UWV.

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.

Rijnsweerd

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

Per 1 april 2007 wordt 6.342 m² gehuurd. 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 € 7.028,71 inclusief btw.

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

Leasecontracten auto's

Voor 2009 zijn er geen leaseverplichtingen meer.

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.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 maart 2009

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



Toelichting op de exploitatierekening

in euro's

a. BATEN

VWS heeft het werkprogramma en de begroting 2008 goedgekeurd en onderstaande bedragen toegekend.

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Budget 2008	29.290.000	29.290.000	28.357.916	28.357.916
Forensische psychiatrie	234.000-	234.000-	-	-
Toekenning budget MTR 2008	872.000	872.000	-	-
Begrotingstaakstelling VWS	-	-	517.916-	517.916-
Taakstelling VWS	4.000-	4.000-	410.000-	410.000-
Loon- en prijsbijstelling	814.000	814.000	471.000	471.000
Ambulancedienst	155.517	155.517	-	-
Farmacie	586.638	586.638	-	-
Incidentele verzoeken VWS	80.667	80.667	8.854	8.854
Goedkeuring begroting	31.560.822	31.560.822	27.909.854	27.909.854
Overlopende projecten 2008	506.032-	-	-	-
	31.054.790	31.560.822	27.909.854	27.909.854

LASTEN

Personele kosten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Salarissen (a)	14.481.180	14.797.641	13.151.981	14.196.574
Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	665.826	210.600	547.401	1.225.764
Bijdrage in ziektekostenverzekering	551.200	524.914	451.053	500.086
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverzekering *)	1.587.635	1.569.795	1.427.901	1.381.818
Heffing spaarloon	20.853	14.202	22.092	19.958
	2.825.515	2.319.511	2.448.447	3.127.626
Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuitkeringen	112.475	-	148.364	-
	2.713.040	2.319.511	2.300.083	3.127.626
Dotatie voorziening ww uitkeringen (c)	6.926	-	121.167-	-
Dotatie voorziening FPU (d)	133.015	-	34.173	-
Reservering jubileumuitkering (e)	51.563	-	100.507	-
Dotatie voorziening van PGGM>ABP (f)	400.000	-	-	-
	17.785.723	17.117.152	15.465.577	17.324.200

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Overige personeelskosten (g)				
Wervingskosten	109.383	224.944	197.473	52.427
Opleidingskosten	444.240	520.142	413.984	611.949
Vergoeding woon/werkverkeer	524.115	625.711	496.965	329.684
Arbodiensten	28.043	35.000	36.495	-
Kosten OR	10.915	21.500	21.381	-
Overige personeelskosten	149.846	66.451	198.929	382.919
Verhuiskosten personeel	5.445	12.860	8.723	-
Vergaderkosten	76.027	52.500	102.476	-
Vergoeding dienstreizen / Overige reis- en verblijfskosten	73.254	101.986	26.407	-
	52.609	0	163.729	259.751
	1.473.875	1.661.094	1.666.561	1.636.730
Totaal salarissen en sociale lasten (a t/m g)	19.259.599	18.778.246	17.132.138	18.960.930

Per einde van het boekjaar 2008 bedroeg het aantal fte's bij de NZa 242 (2007: 223).

De eigen bijdrage voor pensioenen van de deelnemers bedroeg in 2008 € 1.210.950

c. Kosten externe deskundigheid

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten, onderzoek en advies	5.387.311	4.607.650	5.011.197	4.839.178
Overige productkosten (drukwerk e.d.)	422.865	183.699	-	-
	5.810.176	4.791.349	5.011.197	4.839.178

d. Huisvestingskosten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Huur Moeder Teresalaan	521.174	470.000	996.978	675.000
Huur Newtonlaan	1.221.083	1.280.000	935.113	912.100
Huur archiefruimte	17.166	10.000	28.542	-
Afkoop Moeder Teresalaan	-	-	278.500	-
Verwarming en service	172.010	60.000	196.297	195.840
Schoonmaak door derden	111.876	100.000	158.817	186.720
Belastingen kantoorpand	10.228	75.000	22.164	30.000
Beveiligingskosten	153.644	120.177	99.470	-
Overige huisvestingskosten	130.263	174.728	180.215	100.000
Totaal huisvestingskosten	2.337.444	2.289.905	2.896.096	2.099.660

De kosten die VWS voor haar rekening neemt ter compensatie van de huur bedragen € 470.000.

e. Automatiseringskosten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Automatische informatieverwerking				
Kosten Outsourcing	1.428.271	1.320.000	608.385	245.000
Licentiekosten	249.190	160.000	129.145	175.410
Beheer Website	99.659	44.953	121.696	-
Onderhoudskosten hard- en software	58.307	100.000	147.434	-
Overige automatiseringskosten	12.856	-	31.258	-
Totaal automatiseringskosten	1.848.284	1.624.953	1.037.917	420.410

f. Bureaukosten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Afverzekering	-	-	-	7.000
Post	87.071	90.000	90.397	90.000
Telefoon	84.090	96.960	81.748	75.000
Kantoormiddelen	31.106	30.351	50.395	30.000
Drukwerk derden, incl. publicatietarieven	-	-	579.880	74.000
Fotokopieën	162.008	176.651	160.843	140.000
Vakliteratuur/Abonnementen	54.607	101.297	89.961	90.000
Representatie	3.284	-	52.125	12.000
Huur kantoorapparatuur	-	-	5.113	-
Huur kantoorinventaris	5.082	-	19.065	20.000
Overige kosten	18.712	2.500	17.902	84.950
Totaal bureaukosten	445.961	497.759	1.147.430	622.950

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2009

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

g. Bestuurskosten	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Vergadervergoeding Raad van Advies	20.071	25.000	17.825	25.000
Totaal bestuurskosten	20.071	25.000	17.825	25.000
h. Algemene kosten	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Automatisering administratie	47.641	55.000	55.637	30.000
Accountantskosten	39.014	40.000	93.220	30.000
Kosten loonbureau	45.611	45.618	33.911	-
Verzekeringspremies	26.365	-	14.559	-
Diverse algemene kosten	1.600	10.000	345	16.105
Totaal algemene kosten	160.232	150.618	197.671	76.105
i. Kosten keuken/kantine	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Fee cateraar	87.515	60.000		
sten levensmiddelen	18.596	-	87.849	-
Ingrediënten automaten	22.783	10.000	22.553	-
Materiaalkosten keuken	11.939	-	11.058	-
Onderhoud keukenapparatuur	225	-	307	-
Onderhoud automaten	24.252	55.000	17.811	-
Overige kosten	453	-	1.248	-
	165.762	125.000	140.826	-
af: inhouding lunchbijdragen	-	-	27.124	-
Totaal kosten keuken/kantine/automaten	165.762	125.000	113.702	-
j. Kosten wagenpark	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Leasekosten auto's	13.549	22.500	33.964	-
Autoverzekering	7.354	8.000	9.370	-
Motorrijtuigenbelasting	4.720	4.000	4.283	-
Brandstofkosten auto's	19.542	20.000	19.357	-
Onderhoud auto's	10.675	7.500	4.543	-
Overige kosten auto's	4.190	6.000	2.623	-
	60.031	68.000	74.140	-
k. Afschrijvingskosten	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Afschrijving verbouwing	127.244	400.000	57.622	135.060
Afschrijving kantoorinventaris/meubilair	133.764	132.670	124.963	50.000
Afschrijving hardware	25.657	5.000	13.009	282.262
Afschrijving software	100.155	330.000	52.722	301.011
Afschrijving machines en installaties	29.943	40.000	7.516	-
Afschrijving Inrichting	15.164	-	7.287	-
Afschrijving auto's	43.608	42.000	41.381	37.500
Afschrijving infrastructuur	121.007	-	60.258	-
	596.542	949.670	364.757	805.833



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

3 MAART 2008

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

I. Rente baten en lasten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Rentebaten	254.977-	10.000-	153.189-	49.000-
Rente autoleningen	112-	500-	934-	1.000-
Rentelast financiering rijnsweerd	-	-	-	122.850
Totaal baten	255.089-	10.500-	154.123-	72.850

m. Overige kosten

	Rekening 2008	Begroting 2008	Rekening 2007	Begroting 2007
Overige kosten	49.739-	-	74.319-	5.000
Kosten Ambulancediensten	155.517	-	-	-
Totaal overige kosten	105.778	-	74.319-	5.000

Honoraria van de accountant

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

	KPMG Accountants N.V. 2008	KPMG Accountants N.V. 2007
Onderzoek van de jaarrekening	37.485	44.952
Andere controleopdrachten	61.464	
Adviesdiensten op fiscaal terrein		204.088
Andere niet controlediensten		249.040
	98.949	249.040



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

1 - 3 MAART 2008

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



Toelichting bezoldiging bestuurders

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

- 3 maart 2008



Bezoldiging en rechtspositie bestuursleden

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoelend:

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 2008 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	162.549	132.292
Toelagen	0	28.918
Totaal bruto inkomen 2008	162.549	161.210
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.396	6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	16.793	21.726
Totaal werkgever 2008	185.738	189.332
Onbelaste onkostenvergoedingen	0	0
Cataloguswaarde auto van de zaak	62.330	52.257
Werknemersbijdragen pensioen	18.822	14.091

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	43.460	134.578
Toelagen	0	0
Totaal bruto inkomen 2008	43.460	134.578
Belaste vergoedingen en bijdragen	1.599	6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	2.970	18.110
Totaal werkgever 2008	48.029	159.084
Onbelaste onkostenvergoedingen	0	0
Cataloguswaarde auto van de zaak	50.600	50.935
Werknemersbijdragen pensioen	4.319	13.761

De heer drs A.L.M. Barendregt is met de OBU per 1 april 2008.

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 2008 gesteld op € 181.000

Overige gegevens

Resultaatbestemming

De RvB heeft besloten het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

accountantsverklaring



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 3 MAART 2005

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

