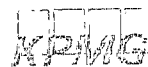


Nederlandse Zorgautoriteit

Jaarrekening 2011

d.d. 1 maart 2012

Dit rapport heeft 21 pagina's



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

9 8 MAART 2012

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

Inhoudsopgave

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

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

9 8 MAART 2012

(niet in betrekking hebbend)
Parool voor identificatie van de
KPMG Accountants N.V.

16

Bestuursverslag

Algemeen

Wet en regelgeving

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

Huisvesting

Per 2 juli 2007 is de NZa verhuisd naar een nieuw kantoorpand in Utrecht. Het ministerie van VWS is op 11 augustus 2006 (briefkenmerk MC/MO-2684699) akkoord gegaan met de financiering van de herhuisvesting.

De afschrijvingstermijn van investeringen worden berekend aan de resterende huurperiode (t/m 2022).

Begroting 2011 NZa

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

De goedgekeurde begroting 2011 bedroeg initieel € 36.187.790

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

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

Verslagperiode 2011

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

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

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

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

Personele kosten

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

De overschrijding op de personele kosten komt hiermee uit op € 245.223. De oorzaak hiervan is dat de formatie gedurende het jaar hoger was dan de formatie vastgelegd in het functiegebouw van de NZa.

De toegestane personeelsformatie voor de NZa bedraagt 263 Fte.

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

Kosten externe deskundigheid

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

De voornaamste oorzaak is de verandering/uitloop van transitieprojecten in de curatieve sector.

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

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

9 & MAART 2012

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 101.874 hoger dan begroot.

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door:

- Een naheffing van belastingaanslagen over 2009-2010.
- De kosten van onderhoud vallen hoger uit dan begroot.

Automatisering

De automatiseringskosten onderschrijden het budget met slechts € 53.373.

Bureaunkosten

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

Bestuurskosten

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

Algemene kosten

De algemene kosten zijn conform begroting.

Keukenkosten en kosten automaten

De kosten van de keuken zijn conform begroting.

Kosten wagenpark

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

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten vallen € 17.131 lager uit dan begroot.

Rente baten en lasten

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

Overige baten/lasten

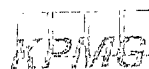
In de overige lasten is de dotatie aan de egalisatiereserve opgenomen met een bedrag van € 642.177. Hierdoor is de egalisatiereserve opgehoogd tot het maximum van 5% over de begroting 2011.

Financieel Beheer

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

Utrecht, 8 maart 2012
Nederlandse Zorgautoriteit

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

08 MAART 2012

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

	31 december 2011	31 december 2010
Activa		
Vaste activa		
a. Immateriële vaste activa	721.779	884.191
b. Materiële vaste activa	2.498.436	2.639.443
	3.220.215	3.523.634
Viottende activa		
Vorderingen		
c. • Leningen	-	-
c. • Debiteuren	9.424	7.367
d. • Belastingen en premies sociale verzekeringspremies	-	-
d. • Overige vorderingen en overlopende activa	929.483	720.904
	938.907	728.271
e. Liquide middelen	9.475.358	5.972.536
	13.634.480	10.224.441
Passiva		
Reserves		
f. Algemene egaliseringsreserve	1.821.600	1.179.423
	1.821.600	1.179.423
Voorzieningen		
g. Voorziening wachtgelden	714.208	431.279
h. Voorziening Financiering vervroegde uittreding aanspraken	183.722	324.300
i. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP	208.650	300.000
j. Reservering jubileumuitkering	174.547	141.479
k. Voorziening reorganisatie	1.401.526	-
	2.682.653	1.197.058
Langlopende schulden		
l. lening VWS	2.130.000	2.344.000
Kortlopende schulden		
m. Aflossing lening VWS	214.000	214.000
Schulden aan leveranciers	1.917.392	2.241.788
n. Belastingen en premies sociale verzekeringen	499.179	521.868
o. Schulden terzake van pensioenen	-	240.761
p. Overige schulden en overlopende passiva	4.018.976	2.285.543
resultaat 2011	350.680	
	7.000.227	5.503.960
	13.634.480	10.224.441

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

08 MAART 2012

Exploitatierkening 2011

in euro's

	Rekening 2011	Begroting na mutaties 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
a. Baten				
Exploitatie	29.137.000	29.137.000	29.155.000	29.155.000
Huurcompensatie MT laan voor VWS	-	-	590.000	590.000
Aanvullende financiering VWS	6.500.790	7.050.790	1.500.000	1.500.000
Afronding VWS	-	-	3.600-	3.600-
Ingediende begroting	35.637.790	36.187.790	31.241.400	31.241.400
ICT Outsourcing	-	-	279.000	279.000
Correctie compensatie MT laan	-	-	365.320	365.320
Toekenning budget MTR	-	-	1.327.000	1.327.000
OVA Loon en prijsbijstelling	-	-	214.000	214.000
Bijdrage NZa orthodontie	-	-	55.000-	55.000-
Bijdrage zorgvernieuwing	312.500	312.500		
Bijdrage zzp-onderhoud	133.750	133.750		
Goedgekeurde begroting	36.084.040	36.634.040	33.371.720	33.371.720
Overlopende projecten	550.000	-	525.000-	-
	36.634.040	36.634.040	32.846.720	33.371.720
Lasten				
b. Personele kosten				
Salarissen	15.618.853	16.075.850	16.684.722	16.575.392
Sociale lasten en pensioenpremies	3.747.568	3.559.996	3.598.351	3.543.282
Ontvangen sociale verz.premies	222.022-	180.000-	184.616-	180.000-
Dotatie voorziening wachtgelden	282.929	125.000	37.441	125.000
Dotatie voorziening FPU	45.834-	-	50.435-	-
Reservering jubileumuitkeringen	69.143	50.000	30.328	-
Vrijval voorziening van PGGM>ABP	12.748-	-	74.117-	-
Vrijval reservering vakantiedagen	111.833	-	22.749-	210.000-
Dotatie reorganisatievoorziening	1.415.818	1.066.136	-	-
Overige personeelskosten	1.499.213	1.522.548	1.729.609	1.728.327
	22.464.753	22.219.530	21.748.534	21.582.001
c. Kosten externe deskundigheid	7.018.722	7.159.883	4.868.706	5.673.933
d. Huisvestingskosten	2.000.024	1.898.150	2.225.603	2.211.000
e. Automatiseringskosten	2.428.977	2.482.350	2.420.873	2.208.250
f. Bureaukosten	467.830	500.500	524.485	486.500
g. Bestuurskosten	22.618	25.000	19.914	25.000
h. Algemene kosten	134.745	135.000	133.262	143.225
i. Kosten keuken/kantine	170.706	170.000	169.746	197.500
j. Kosten wagenpark	110.496	122.500	54.541	54.000
k. Afschrijvingskosten	893.369	910.500	859.313	870.000
l. Rentebaten	73.438-	50.000-	26.110-	30.000-
m. Overige baten/lasten	2.380	-	2.125-	146.831-
Totaal lasten	35.641.183	35.573.413	32.996.744	33.274.578
Exploitatiesaldo	992.857	1.060.627	150.025-	97.142
Totaal	36.634.041	36.634.040	32.846.720	33.371.720
Resultaat bestemming				
Algemene egaliseringsreserve	642.177		150.025-	97.142
Terug te betalen aan VWS	350.680	1.060.627	-	-
Saldo	-	-	-	-

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

0 8 MAART 2012

Kasstroomoverzicht
in euro's

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

KPMG

KPMG Audit
Bevestiging waarde ons rapport d.d.

0 & MAART 2012

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld met in achtneming van de aanwijzingen die hiervoor zijn gegeven in de Regeling Bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen Volksgezondheid van 21 juni 2011.

Deze regeling schrijft voor dat de afdelingen 2 tot en met 6 van Boek 2 titel 9 BW

(regels voor het baten en lastenstelsel) zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing zijn.

De exploitatierekening opgenomen in de jaarrekening is niet opgesteld conform de modellen jaarrekening zoals opgenomen in BW 2 titel 9. De gehanteerde indeling sluit aan op de begrotingssystematiek van het ministerie van VWS.

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

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het bestuursverslag sluit aan op de indeling van het werkprogramma.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

(Im)materiële vaste activa

De investeringen in (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

In het jaar van aanschaf wordt naar rato afgeschreven op basis van een geheel jaar.

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

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

Vorderingen

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

Overlopende activa

De overlopende activa zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Liquide middelen

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

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

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

Document waarop ons rapport d.d.

9 8 MAART 2012

Vermogen

Algemene egalisereserve

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

Voorzieningen

Algemeen

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

Voorziening ww, bww en suppletie

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

Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken

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

Voorziening pensioenaanspraken overgang van PGGM naar ABP

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

Voorziening toekomstige personeelsbeloningen

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

Voorziening reorganisatie

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van de exploitatielasten

Algemeen

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

9 8 MARCH 2012

Toelichting op de balans

in euro's

a. Immateriële vaste activa

Software is eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa.

De aanschaffingen 2011 bestaan voornamelijk uit het bouwen van op maat software.

Per jaar wordt 33,33% afgeschreven. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven

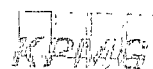
Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de waarde van de immateriële vaste activa.

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

b. Materiële vaste activa

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

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



KPMG Audit
Document waarin ons rapport d.d.

08 MAART 2012

	Kunst	Inrichting	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde 31-12-2010	98.240	162.496	35.629	4.460.707
Investerings 2011	-	3.288	-	300.673
Desinvestering MVA	-	7.500-	-	408.773-
Aanschafwaarde 31-12-2011	98.240	158.284	35.629	4.352.607
Cumulatieve afschrijving t/m 2011	-	60.950	20.041	1.821.264
Desinvesteringen MVA	-	7.500-	-	408.773-
Afschrijvingen 2011	-	15.774	8.907	441.680
Cumulatieve afschrijving t/m 2011	-	69.224	28.948	1.854.171
Boekwaarde 31 december 2011	98.240	89.060	6.681	2.498.436

De gehanteerde levensduur is als volgt:

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

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

KPMG

KPMG Audit
Document waaraan ons rapport d.d.

08 MAART 2012

c. Debiteuren

	31-12-2011	31-12-2010
Debiteuren	9.424	7.367
	9.424	7.367

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

d. Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2011	31-12-2010
Depot frankeermachine	7.420	7.420
Vooruitbetaalde bedragen	237.638	227.265
Te vorderen bedragen	680.148	449.183
R/C fiscale fiets / vakbondscontributie	-	32.501
R/C CZ-Ohra	4.277	4.535
Nog te ontvangen van VWS	-	-
	929.483	720.904

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

Specificatie nog te ontvangen budget per 31 december 2011:

Goedgekeurd exploitatiebudget 2011	29.137.000
Totaal ontvangen reguliere bijdrage	29.137.000
Aanvullende middelen voor huisvesting (beschikking VWS: MC-U-2780174)	-
Loon- en prijsbijstelling 2011	-
ICT outsourcing	-
Aanvullende onderzoeken	7.050.790
Bijdrage NZa Orthodontie	-
Bijdrage zorgvernieuwing	312.500
Bijdrage zzp-onderhoud	133.750
Budgetbijstelling 4 en 8 maandsreview 2011	-
Af ronding VWS	-
	7.497.040
	36.634.040
Aflossing alternatieve financiering huisvesting	214.000-
	214.000-
Totaal te ontvangen van VWS	36.420.040
af: Ontvangen voorschotten	36.420.040
	-
Nog te ontvangen per 31 december 2011	-
Aansluiting financieel kader VWS	-
Bij: Resultaat huisvesting Moeder Teresalaan 2009	-
Bij: Aflossing alternatieve financiering huisvesting 2010	214.000
Overheveling normtijdenonderzoek 2010 naar 2011	-
Financieel kader 2011	36.634.040

e. Liquide middelen

	31-12-2011	31-12-2010
Rekening-courant Ministerie van Financiën	9.426.073	5.963.670
Kas	47.599	4.349
Waardebonnen	3.780	6.060
Kruisposten	2.094-	1.543-
	9.475.358	5.972.536

De NZa is gehouden haar liquide middelen, voor zover deze samenhangen met de door haar te vervullen publieke taak, rentedragend aan te houden in 's Rijks schatkist (Rekening-courant verhouding met de Staat). De NZa is met het Ministerie van Financiën een "Balance-Overeenkomst" voor onbepaalde tijd aangegaan. Dit houdt in dat op bankrekeningen aan het eind van iedere werkdag saldoregulatie plaatsvindt. De Staat stelt zich jegens de Bank onherroepelijk en onvoorwaardelijk garant voor de aanzuivering van een debetsaldo op een bankrekening, deze garantstelling is gemaximeerd tot het bedrag dat is vermeld in de overeenkomst. De hoogte van de overeenkomst is totaal € 2.200.000 voor de verschillende bankrekeningen.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

03 MAART 2012

Reserves

f. Algemene egaliseringsreserve

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

Egaliseringsreserve per 1 januari 2011	1.179.423
Bij: Resultaatbestemming 2011	642.177
Egaliseringsreserve per 31 december 2011	1.821.600

Voorzieningen

g. Voorziening wachtgelden

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

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

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

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

h. Voorziening financiering vervroegde uittreding aanspraken (FPU)

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

De voorziening voor 'Financiering vervroegde uittreding aanspraken' is ter dekking van uitbetalingen voortvloeiende uit de vervroegde uittreding van medewerkers van het CTZ in het kader van de vorming van de NZa. De uitkeringen lopen tot en met uiterlijk 2014. Dan hebben alle medewerkers die onder het FPU vallen de pensioengerichtte leeftijd bereikt. De uitvoering van de regeling geschiedt door het ABP. De besteding 2011 bedroeg € 102.113. Voor de jaren vanaf 2012 is een voorziening nodig van € 183.722. Hierdoor bedraagt de vrijval 2011: € 38.465.

i. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP

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

Een aantal deelnemers (2011:4 medewerkers - 2010:5 medewerkers) verliest de compensatieregeling voor het overgang pensioen. Het aankopen van extra pensioen ter compensatie zal door het PGGM jaarlijks worden gecijferd. De medewerker die uit dienst is getreden in 2011 nam ongeveer 30% van de reservering voor zijn rekening, echter de uitkering agv sociaal plan (dotatie stamrechtverzekering) bedraagt € 78.602, waardoor er € 13.350 vrijvalt. Voor groep 3 (14 deelnemers) waarvoor de daling van het bereikbaar pensioen wel wordt opgevangen door de lagere premie, is de daling van het verzekerde NP bij overlijden voor 65 ook minder sterk, naarmate men jonger is. Dit laatste varieert tussen de 0% en 8%. De NZa acht het op dit moment niet noodzakelijk hiervoor een voorziening te treffen.

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

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

08 MAART 2012

j. Voorziening toekomstige personeelsbeloningen

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

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

k. Voorziening reorganisatie

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

	31-12-2011
Per 1 januari bedraagt de voorziening	-
Bij: Dotatie voorziening	1.401.526
Stand per 31 december	1.401.526

Langlopende schulden

	31-12-2011	31-12-2010
<u>l. Lening VWS 1171800</u>		
Stand 1 januari	2.344.000	2.558.000
Aflossing	214.000	214.000
Stand 31 december	2.130.000	2.344.000

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

Kortlopende schulden**m. Aflossing kortlopende deel lening VWS**

	31-12-2011	31-12-2010
Aflossing lening VWS	214.000	214.000
	214.000	214.000

n. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2011	31-12-2010
Loonheffing	393.421	407.163
Sociale lasten	105.758	114.705
	499.179	521.868

KPMG

KPMG Audit
Document waarna ons rapport d.d.

8 MAART 2012

o. Schulden terzake van pensioenen

	31-12-2011	31-12-2010
PGGM pensioenpremie	-	252.038-
ABP pensioenpremie	-	492.799
	-	240.761

p. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2011	31-12-2010
Vakantietoelage juni t/m dec.	715.382	755.164
Vakantiedagen	423.952	395.437
Reservering eindejaarsuitkering	92.018	97.800
Met personeel te verrekenen	47.023	13.921
Accountantskosten	9.000	11.305
Overlopende projecten:- kostenonderzoek huisartsen	550.000	525.000
Overlopende schulden en overlopende passiva	2.181.601	282.344
Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom	-	204.572
	4.018.976	2.285.543

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

Overlopende projecten (kostenonderzoek huisartsen)

De NZa heeft in 2011 voor € 7 mln aanvullende financiering gekregen om een aantal specifieke projecten in 2011 uit te voeren. Voor het project kostenonderzoek huisartsen zijn deze middelen voor slechts 125.000 besteed. VWS geeft in de 8-maandsbrief aan voornemens te zijn het bedrag dat niet is besteed aan kostenonderzoek huisartsen terug te vorderen bij vaststelling jaarrekening. Dit mede omdat dit kostenonderzoek al begroot is in het werkprogramma 2012.

Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom

De NZa is als toezichthouder bevoegd tot het opleggen van boetes en lasten onder dwangsom bij het niet nakomen van de verplichtingen door instellingen in de curatieve en langdurige zorg. De NZa incasseert deze boetes en lasten onder dwangsom en moet deze doorstorten naar de fondsen waarop de boete of last onder dwangsom betrekking heeft. In 2011 geschiedt dit voor het eerst omdat tot eind 2010 niet bekend was aan wie deze bedragen overgemaakt diende te worden.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Huurcontract****Rijnsweerd**

Op 30 oktober 2006 is het huurcontract voor de nieuwe huisvesting getekend. Per 1 april 2007 wordt 6.645 m2 gehuurd. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 15 jaar en eindigt op 1 april 2022. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.320.000.

Huur archiefruimte

Per 1 juli 2010 is de NZa een contract aangegaan voor een periode van 3 jaar, met Euroarchive. De prijs is variabel en wordt berekend op basis van de aangeleverde stukken en gevraagde diensten. De overeenkomst wordt jaarlijks met één jaar verlengd tenzij per schriftelijk schrijven deze wordt opgezegd.

Schoonmaakcontract

Het schoonmaakcontract met Hago is geëindigend op 30 juni 2011. Op 1 juli 2011 is een 1-jarig contract gesloten met van Staa voor € 136.000.

Kopieermachines

In 2007 is een vijfjarig huurcontract gesloten voor een 28-tal fotokopieermachines en printers voor een bedrag van € 100.500 vast tarief. Daarnaast een variabel tarief voor de gebruikskosten. Het contract eindigt op 14 februari 2012. Begin 2012 wordt het contract opnieuw bekeken.

Mobiele telefonie

Op 9 juni 2010 is een contract gesloten met Apply voor 100 mobiele telefoons voor een bedrag van € 70.000 aan jaarlijkse verplichting. Het contract is aangegaan voor een periode van 2 jaar, met optie tot verlenging met een jaar.

Tuinonderhoud

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 8 MAART 2012

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

Toelichting op de exploitatierekening

in euro's

a. BATEN

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

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Budget 2011	29.137.000	29.137.000	29.155.000	29.155.000
Huurcompensatie	-	-	590.000	590.000
Incidentele verzoeken VWS	6.500.790	7.050.790	1.500.000	1.500.000
Afronding VWS	-	-	3.600-	3.600-
	35.637.790	36.187.790	31.241.400	31.241.400
ICT outsourcing	-	-	279.000	279.000
Correctie compensatie MT laan	-	-	365.320	365.320
Toekenning budget 4-8 maandsreview	-	-	1.327.000	1.327.000
Loon- en prijsbijstelling	-	-	214.000	214.000
Bijdrage NZa orthodontie	-	-	55.000-	55.000-
Bijdrage zorgvernieuwing	312.500	312.500		
Bijdrage zzp-onderhoud	133.750	133.750		
Goedkeuring begroting	36.084.040	36.634.040	33.371.720	33.371.720
Overlopende projecten	550.000	-	525.000	-
	36.634.040	36.634.040	33.896.720	33.371.720

LASTEN

b. Personele kosten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Salarissen	15.618.853	16.075.850	16.684.722	16.575.392
Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	711.878	808.987	801.478	902.995
Bijdrage in ziektekostenverzekering	680.179	604.057	635.858	653.073
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverz. *)	2.330.617	2.120.905	2.140.367	1.972.314
Heffing spaarloon	24.894	26.047	20.648	14.900
	3.747.568	3.559.996	3.598.351	3.543.282
Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuitkeringen	222.022-	180.000-	184.616-	180.000-
	3.525.546	3.379.996	3.413.735	3.363.282
Dotatie voorziening ww uitkeringen	282.929	125.000	37.441	125.000
Vrijval voorziening FPU	45.834-	-	50.435-	-
Reservering jubileumuitkering	69.143	50.000	30.328	-
Vrijval voorziening van PGGM>ABP	12.748-	-	74.117-	-
Verhoging reservering vakantiedagen	111.833	-	22.749-	210.000-
Dotatie reorganisatievoorziening	1.415.818	1.066.136	-	-
	20.965.540	20.696.982	20.018.925	19.853.674
Overige personeelskosten				
Wervingskosten	68.287	83.000	101.901	100.000
Opleidingskosten	622.920	642.850	793.878	782.890
Vergoeding woon/werkverkeer	398.246	420.000	462.711	490.000
Arbodiensten	74.755	70.000	59.619	60.000
Kosten OR	12.320	27.500	12.768	20.000
Overige personeelskosten	197.435	153.561	147.467	147.137
Verhuiskosten personeel	1.255	2.500	-	2.500
Vergoeding dienstreizen / OV	123.995	123.137	151.265	125.800
	1.499.213	1.522.548	1.729.609	1.728.327
Totaal salarissen en sociale lasten	22.464.753	22.219.530	21.748.534	21.582.001

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

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

*De eigen bijdrage voor pensioenen van de deelnemers bedroeg in 2011 € 1.301.096 (2010: € 1.400.476), waarvoor ons rapport d.d.

KPMG Audit

08 MAART 2012

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

c. Kosten externe deskundigheid

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten, onderzoek en advies	2.561.805	2.289.117	4.868.707	5.673.933
Aanvullende financiering VWS	3.906.917	4.870.766		
Aanvullende financiering VWS k.o. huisartsen	550.000			
	7.018.722	7.159.883	4.868.707	5.673.933

d. Huisvestingskosten

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

e. Automatiseringskosten

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

f. Bureaukosten

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

g. Bestuurskosten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Vergadervergoeding Raad van Advies	22.618	25.000	19.914	25.000
Totaal bestuurskosten	22.618	25.000	19.914	25.000

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

8 MAART 2012

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

h. Algemene kosten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Automatisering administratie	39.397	37.500	40.988	45.000
Accountantskosten	38.750	38.000	37.744	40.000
Kosten loonbureau	47.614	51.000	51.080	50.000
Reorganisatiekosten	-	-	725	725
Diverse algemene kosten	8.984	8.500	2.725	7.500

Totaal algemene kosten

134.745	135.000	133.262	143.225
----------------	----------------	----------------	----------------

i. Kosten keuken/kantine

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Fee cateraar	101.744	100.000	100.880	125.000
Kosten levensmiddelen	38.138	40.000	38.227	30.000
Onderhoud keukenapparatuur	-	-	-	-
Onderhoud automaten	30.824	30.000	30.639	42.500

Totaal kosten keuken/kantine/automaten

170.706	170.000	169.746	197.500
----------------	----------------	----------------	----------------

j. Kosten wagenpark

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Leasekosten auto's	86.666	88.500	37.545	13.000
Autoverzekering	-	-	3.634	2.500
Motorrijtuigenbelasting	125	2.250	3.615	2.500
Brandstofkosten auto's	19.888	26.500	22.251	20.000
Onderhoud auto's	3.071	4.250	11.982	15.000
Overige kosten auto's	746	1.000	24.486-	1.000

110.496	122.500	54.541	54.000
----------------	----------------	---------------	---------------

k. Afschrijvingskosten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Afschrijving verbouwing	149.044	155.000	143.782	150.000
Afschrijving kantoorinventaris/meubilair	211.497	215.000	207.140	220.000
Afschrijving hardware	16.147	16.000	27.328	25.000
Afschrijving software	451.690	460.000	325.672	325.000
Afschrijving machines en installaties	38.834	39.000	37.705	40.000
Afschrijving inrichting	15.773	15.000	15.500	15.000
Afschrijving auto's	8.907	9.000	39.942	30.000
Afschrijving infrastructuur	1.477	1.500	62.244	65.000

893.369	910.500	859.313	870.000
----------------	----------------	----------------	----------------

l. Rente baten en lasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Rentebaten	73.438-	50.000-	26.110-	30.000-

Totaal baten

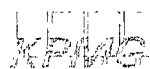
73.438-	50.000-	26.110-	30.000-
----------------	----------------	----------------	----------------

m. Overige baten en lasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010	Begroting 2010
Overige baten/lasten	2.380	-	2.125-	146.831-

Totaal baten en lasten

2.380	-	2.125-	146.831-
--------------	----------	---------------	-----------------



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

0 8 MAART 2012

Honoraria van de accountant

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

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

03 MAART 2012

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

Toelichting bezoldiging bestuurders

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Bezoldiging en rechtspositie bestuursleden

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

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

Functie	Voorzitter <u>mr. drs. T.W. Langejan</u>	Plv. voorzitter <u>mr. drs. C.C. van Beek MCM</u>	
Benoemd (herbenoemd) op	1-1-2010		1-10-2010
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	4-12-2009		28-6-2010
Datum uitdienst			1-9-2011
Briefkenmerk VWS	DPenO 2972819	DPenO 3007597	
Defungeren per	-		-
Deeltijdfactor	111,10%		111,10%
Brutosalaris inclusief vt en eju	130.903		100.448
Toelagen	49.097		19.664
Totaal bruto inkomen 2011	180.000		120.112
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.400		6.396
Werkgeversbijdragen pensioen	27.536		16.639
Totaal werkgever 2011	213.936		143.147
Onbelaste onkostenvergoedingen	0		0
Cataloguswaarde auto van de zaak	72.695		59.600
Werknemersbijdragen pensioen	18.102		10.724

Functie	Lid <u>Dr. M.E. Homan</u>	
Herbenoemd op	1-10-2010	
Benoemingsbeschikking VWS d.d.	24-6-2010	
Briefkenmerk VWS	DPenO 3007594	
Defungeren per	-	
Deeltijdfactor	111,10%	
Brutosalaris inclusief vt en eju	143.368	
Toelagen	0	
Totaal bruto inkomen 2010	143.368	
Belaste vergoedingen en bijdragen	6.396	
Werkgeversbijdragen pensioen	21.393	
Totaal werkgever 2011	171.157	
Onbelaste onkostenvergoedingen	0	
Cataloguswaarde auto van de zaak	53.627	
Werknemersbijdragen pensioen	14.737	

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

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

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

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

Bij de bezoldiging bestuurders wordt alleen rekening gehouden met de totale werkgeverslast.

Bij de WOPT worden eveneens de werknemersbijdragen pensioenen meegerekend.

Om tot de bestuurders bezoldiging te komen conform de WOPT dient de werknemersbijdrage pensioenen opgeteld te worden bij de totale werkgeverslast.

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

[Handwritten signature]

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

8 MAART 2012

Overige gegevens

Resultaatbestemming

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

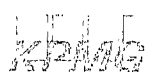
De maximale toegestane omvang van de egalisatiereserve bedraagt 5% van het begrotingskader.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



KPMG Audit
Document waarvoor ons rapport d.d.

08 MAART 2012