

# **Verantwoordings- document 2015**

Jaarverslag en Jaarrekening NZa 2015



## Inhoud Verantwoordingsdocument 2015

<b>Jaarverslag</b>	<b>5</b>
<b>1. Inleiding</b>	<b>5</b>
1.1 Jaarverslag	5
1.2 Systematiek en opzet jaarverslag	5
1.3 Opbouw jaarverslag	5
<b>2. De NZa</b>	<b>7</b>
2.1 De Nederlandse Zorgautoriteit	7
2.2 Taken NZa	7
2.3 Bijzondere gebeurtenissen in 2015	8
<b>3. Specifieke verantwoordingselementen</b>	<b>11</b>
3.1 Inleiding	11
3.2 Het belang van de burger	11
3.3 Beperking administratieve lastendruk	11
3.4 Beschikbaarheidsbijdragen	14
3.5 Kwaliteit loont (verbeterd meldpunt)	15
3.6 Bijeenkomsten dbc-systematiek	16
3.7 Wijze van uitoefening van taken	16
3.8 Integriteitzorg	19
3.9 Bedrijfsvoering en kwaliteit zorg	21
3.10 HRM	23
3.11 Groupers	25
3.12 Risicomanagement	26
3.13 Ondernemingsraad	27
3.14 Ondertekening van het jaarverslag	28
<b>4. Bijlagen</b>	<b>29</b>
4.1 Verantwoording realisatie processen/projecten 2015	29
4.2 Producten NZa 2015	35
4.3 Signalen	48
4.4 Overzicht aanwijzingen van de minister van VWS en van de minister van VWS ontvangen verzoeken om een uitvoeringstoets/advies/overig verzoek	50
4.5 Overzicht instellingen/zorgaanbieders, vrije beroepsbeoefenaren, soorten tarieven voor verschillende soorten van zorg in 2015, zorgverzekeraars en concessiehouders in 2015	51
4.6 Organogram organisatie op 1 januari 2016	54
4.7 Nevenfuncties leden raad van bestuur op 1 januari 2016	55
4.8 Lijst van afkortingen	55
<b>Jaarstukken NZa 2015</b>	<b>59</b>



# Jaarverslag

## 1. Inleiding

### 1.1 Jaarverslag

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) is opgericht op 1 oktober 2006. De taken van de NZa zijn vastgelegd in de Wet marktordening gezondheidszorg (Wmg). Vanaf 1 juli 2011 is ook de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen (Kaderwet) op de NZa van toepassing.

Artikel 18 lid 1 van de Kaderwet Zelfstandige bestuursorganen (zbo's) bepaalt dat de NZa jaarlijks voor 15 maart een jaarverslag opstelt. Het jaarverslag beschrijft de taakuitoefening en het algemeen gevoerde beleid en bevat een extra toelichting op het gevoerde beleid op een aantal specifieke onderwerpen.

Het jaarverslag zendt de NZa op grond van artikel 18, tweede lid, Kaderwet zbo's aan de minister van VWS en aan de beide kamers der Staten-Generaal. Tegelijk met het jaarverslag dient de NZa een jaarrekening in bij de minister van VWS (deze documenten samen vormen de jaarverantwoording). De jaarrekening is voorzien van een controleverklaring. Het besluit tot vaststelling van de jaarrekening moet worden goedgekeurd door de minister van VWS. De jaarrekening is gevoegd achter dit jaarverslag.

### 1.2 Systematiek en opzet jaarverslag

Dit jaarverslag sluit aan op het werkprogramma en de begroting van de NZa over 2015. Zoals elk jaar hebben wij ook in 2015 twee keer tussentijds aan de minister verantwoording afgelegd over de voortgang van de uitvoering van het werkprogramma in twee reviews, de zogenoemde 3- en 7- maandsreviews. In die reviews hebben wij steeds aangegeven of er veranderingen zijn te melden bij bepaalde processen/projecten. Ten slotte leggen wij eindverantwoording af met deze jaarverantwoording (jaarverslag en jaarrekening).

Voor het inhoudelijke verslag is de 'Stand van de zorgmarkten 2015' toegevoegd, die wij in oktober 2015 hebben gepubliceerd. De 'Stand van de Zorgmarkten' bevat een overzicht van de ontwikkelingen in de diverse zorgsectoren, een overzicht van de beschikbare feiten en cijfers uit de marktscans van de NZa en de belangrijkste uitdagingen voor 2016. De 'Stand van de Zorgmarkten 2015' is digitaal beschikbaar op de website van de NZa: [www.nza.nl](http://www.nza.nl).

Deze jaarverantwoording maken wij pas openbaar na goedkeuring van de jaarrekening door de minister van VWS. Het verschijnt alleen digitaal.

### 1.3 Opbouw jaarverslag

Het jaarverslag is als volgt opgebouwd: na dit eerste inleidende hoofdstuk volgt een tweede hoofdstuk over de NZa in het algemeen. In het derde hoofdstuk leggen wij verantwoording af over een aantal

specifieke onderwerpen. In hoofdstuk 4 zijn verschillende bijlagen opgenomen. Sommige van deze bijlagen bevatten verantwoordingsgegevens. Andere bijlagen bevatten kengetallen (bijvoorbeeld aantallen instellingen).

## 2. De NZa

### 2.1 De Nederlandse Zorgautoriteit

De NZa beschermt de belangen van burgers op het gebied van toegankelijkheid, betaalbaarheid en kwaliteit van de Nederlandse gezondheidszorg.

In haar als rol regelgever stelt de NZa tarieven, prestaties en budgetten vast waar dat moet. Bij alles wat de NZa doet, staat het belang van de burger voorop. Die moet erop kunnen vertrouwen dat er goede en betaalbare zorg beschikbaar is als hij of zij deze nodig heeft. De NZa maakt vanuit dit perspectief als onafhankelijke organisatie regels, houdt toezicht op de zorg en adviseert het ministerie van VWS. Data zijn de basis voor analyses waarmee de NZa de belangen van burgers in de gaten houdt en waar nodig in de sector ingrijpt met regelgeving en/of toezicht.

#### *Betaalbaarheid*

Met de blijvend groeiende uitgaven aan zorg blijft een belangrijke rol weggelegd voor de NZa om te zorgen voor betaalbare zorg. Daarbij moeten de prestaties en tarieven ruimte bieden voor integrale zorg en het sturen op uitkomsten. We willen dat het geld dat voor zorg beschikbaar is, zinnig en zuinig besteed wordt.

#### *Toegankelijkheid*

We dragen bij aan toegankelijke zorg. Dit doen wij door het stellen van normen, het faciliteren van innovatieve zorgvormen, het houden van toezicht op acceptatieplicht en het voorkomen van risicoselectie.

#### *Kwaliteit*

We vinden de kwaliteit van zorg belangrijk en houden daar rekening mee bij het maken van beleid en het vaststellen van tarieven. In de regelgeving en tarieven zoeken we naar manieren om kwaliteit en de sturing daarop te bevorderen.

### 2.2 Taken NZa

Bij elk besluit wegen we het belang van de burger mee en vormen transparantie, kwaliteit en innovatie belangrijke uitgangspunten.

#### *Toezicht*

Wij houden toezicht op het naleven van wet- en regelgeving door zorgaanbieders en zorgverzekeraars. Als partijen de regels overtreden, kunnen wij handhaven door te waarschuwen of een verplichting (een aanwijzing), een last onder dwangsom of een boete op te leggen. Wij werken daarin samen met andere toezichthouders zoals de ACM, de IGZ, FIOD en de ISZW.

Voor een goede werking van het stelsel is het van belang dat de beschikbare informatie goed op burgers is afgestemd. Mensen moeten redelijkerwijs in staat zijn om met vertrouwen een weloverwogen keuze te maken voor een zorgaanbieder die het beste aan hun wensen voldoet. De NZa houdt daarom bijvoorbeeld intensief toezicht op de zorgverzekeraars tijdens de overstapperiode en handhaaft op de gegevensaanlevering aan het Kwaliteitsinstituut. We gebruiken meldingen en signalen om waar nodig actie te ondernemen als informatie

onvolledig of niet toegankelijk is. Het vergroten van de transparantie van kwaliteit helpt niet alleen de burger, het motiveert partijen ook tot betere prestaties en is daarmee een sleutel tot betere zorg.

#### *Regulering*

Een belangrijke taak van de NZa is het vaststellen van tarieven en het opstellen van regels in de zorg.

Kwaliteit van zorg is een belangrijk aandachtspunt daarom houden we daar zo veel mogelijk rekening mee in onze besluiten en bij het vaststellen van tarieven. In de regelgeving en tarieven zoeken we naar manieren om kwaliteit en de sturing daarop te bevorderen.

#### *Innovatie en data*

Data-analyses spelen een belangrijke rol in ons toezicht en bij het volgen van ontwikkelingen in de zorg en innovaties. Ze stellen ons in staat trends te signaleren, om kosten- en volumeontwikkelingen te volgen, om onrechtmatige declaraties en fraude op te sporen en om innovatie in bekostiging te realiseren.

Ontwikkeling van technologie, data en ICT bieden kansen om steeds te innoveren en met vernieuwende oplossingen te zorgen voor minder regels in de zorg.

## **2.3 Bijzondere gebeurtenissen in 2015**

### **2.3.1 Raad van bestuur**

Per 1 januari 2016 is de raad van bestuur voltallig. Op 1 juni 2015 is dr. M.J. (Marian) Kaljouw gestart als de voorzitter van de raad van bestuur. Drs. R.J.P. (René) Jansen is met ingang van 1 augustus 2015 benoemd tot lid van de raad van bestuur en de heer W.H.G. (Wim) Sijstermans met ingang van 1 januari 2016. De leden van de raad van bestuur hebben de portefeuilles onderling verdeeld.

### **2.3.2 Integratie DBC-Onderhoud**

DBC-Onderhoud en de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) zijn vanaf 1 mei 2015 één organisatie. Met deze integratie is de verantwoordelijkheid voor de uitgangspunten, de regelgeving en het beheer van het bekostigingssysteem van ziekenhuizen, geriatrische revalidatiezorg, geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg samengebracht in één organisatie.

Ook het DBC-Informatiesysteem (DIS) is vanaf 1 mei ondergebracht bij de NZa. De NZa borgt dat de DIS-gegevens betrouwbaar en veilig beheerd blijven.

Vanaf 1 januari 2016 wordt de financiering en het beheer van de groupers niet meer publiek geregeld.

### **2.3.3 Missie, Visie, Besturingsfilosofie**

In het vierde kwartaal heeft de raad van bestuur de nieuwe missie, visie en besturingsfilosofie vastgesteld. Deze is mede tot stand gekomen door gesprekken met veldpartijen en door interne (discussie) bijeenkomsten. De missie en visie geven richting aan de werkzaamheden die de NZa uitvoert. Om uitvoering te geven aan de missie en visie zijn de belangrijkste kernwaarden gedefinieerd en de belangrijkste



doelstellingen beschreven. Deze doelstellingen vormen de basis voor paragraaf 2.1 en 2.2. waarin de de uitgangspunten en taken van de NZa zijn toegelicht.

Eén van de middelen om de nieuwe missie, visie en besturingsfilosofie te implementeren, is de nieuwe organisatiestructuur die per 1 januari 2016 is ingevoerd waarbij het aantal directies is terug gebracht van zes naar vier. Belangrijkste wijzigingen zijn het samenvoegen van de reguleringsdirecties Care en Cure tot één directie 'Regulering' en het herverdelen van directie Bedrijfsvoering bij de directies 'Strategie' en 'Informatie en Bedrijfsvoering'.

Andere acties die ondernomen worden om de missie, visie en besturingsfilosofie te realiseren zijn nieuwe directeurs- en managersprofielen. In 2016 actualiseren we ook de medewerkersprofielen en stellen we onder andere een meerjaren strategisch beleidsplan op.

### **2.3.4 Raad van advies, auditcomité en visitatiecommissie**

De raad van bestuur heeft in december 2015 het gewijzigde Bestuursreglement vastgesteld. De minister van VWS heeft deze wijzigingen goedgekeurd. Dit besluit stelt de NZa in staat om een raad van advies en een auditcomité in te stellen. In het bestuursreglement staan ook de profielen voor de leden.

Op 19 januari is Prof. dr. D. Ruwaard benoemd als voorzitter van de nieuwe raad van advies. Binnenkort verwachten we nog twee leden te benoemen. De raad van advies bestaat uit maximaal vijf leden, vergadert minimaal twee keer per jaar en is een onafhankelijk adviseur van de raad van bestuur. Deze raad adviseert over strategische beleidsthema's, de strategische agenda van de NZa en nationale en internationale ontwikkelingen die van belang zijn voor de NZa. De raad van bestuur informeert de minister van VWS over de adviezen van de raad van advies en geeft daarbij aan wat hij met deze adviezen heeft gedaan.

Het auditcomité bestaat uit maximaal drie leden en adviseert de raad van bestuur gevraagd en ongevraagd over de beheersing van processen op het gebied van planning en control, HRM, ICT en informatiebeveiliging, de opzet en werking van het auditbeleid en het risicomanagementbeleid. Daarnaast fungeert dit comité als klankbord voor de raad van bestuur. Op dit moment worden leden voor dit comité gezocht. Over twee jaar stelt de NZa een visitatiecommissie in, die de voortgang van alle verbeteractiviteiten bij de NZa gaat monitoren.

### **2.3.5 Voortgang plannen van aanpak**

Er zijn door de organisatie en de medewerkers afgelopen jaar grote stappen gezet op het gebied van HRM, Integriteit en Informatiebeveiliging en Informatievoorziening. Er is niet alleen aandacht voor het doorvoeren van de maatregelen uit de drie plannen van aanpak, maar ook voor het bestendigen daarvan in ons beleid en handelen. Er wordt een eerste, externe, evaluatie van de plannen van aanpak uitgevoerd waarin wordt beoordeeld in hoeverre de toezeggingen uit de plannen zijn gerealiseerd. In 2016 breiden we deze evaluatie uit, waarbij de focus wordt gelegd op het bestendigen van de maatregelen.

Er is afgelopen jaar veel in gang gezet op het gebied van integriteit en het nemen van professionele verantwoordelijkheid. Daarbij is gekeken

naar de borging van de aandacht voor dit thema, de normen en regels en het gedrag en bewustzijn van iedereen.

De uitvoering van het plan van aanpak HRM verloopt volgens de planning uit het plan van aanpak.

Voor het plan van aanpak informatievoorziening en informatiebeveiliging is als uitgangspunt geformuleerd dat vertrouwelijke informatie bij de NZa veilig is. De implementatie van het plan van aanpak verloopt voorspoedig. Er zijn veel acties uit de plannen van aanpak opgestart en gerealiseerd.

In de paragrafen 3.8, 3.9.3 en 3.10 van dit verslag gaan wij in op de uitgevoerde acties naar aanleiding van de verschillende plannen van aanpak. In een brief die op 23 november 2015 verzonden is aan de minister, is de stand van zaken van de plannen van aanpak nader toegelicht en gemotiveerd.

## 3. Specifieke verantwoordingselementen

### 3.1 Inleiding

In deze paragraaf bespreken wij een aantal onderwerpen apart. Het gaat hierbij om onderwerpen waarvoor in wet- of regelgeving is aangegeven dat de NZa hier specifieke aandacht aan moet besteden in de jaarverantwoording. Dit betreft vijf inhoudelijke onderwerpen en verder een aantal onderwerpen die de interne organisatie betreffen. Wij behandelen achtereenvolgens:

*Inhoudelijk:*

- 3.2 Het belang van de burger
- 3.3 Beperking administratieve lastendruk
- 3.4 Beschikbaarheidsbijdragen
- 3.5 Kwaliteit loont (verbeterd meldpunt)
- 3.6 Bijeenkomsten dbc-systematiek

*Interne organisatie:*

- 3.7 Wijze van uitoefening van taken
- 3.8 Integriteitszorg
- 3.9 Bedrijfsvoering en kwaliteitzorg
- 3.10 HRM
- 3.11 Groupers
- 3.12 Risicomanagement
- 3.13 Ondernemingsraad

### 3.2 Het belang van de burger

De NZa bewaakt het belang van de burger: in alles wat zij doet, staat het belang van de burger voorop. Zo neemt de NZa actie als uit signalen van burgers blijkt dat het belang van de burger in het geding is.<sup>1</sup> Daarnaast voert de NZa marktscans en monitors<sup>2</sup> uit waar informatie verzameld wordt ten aanzien van het belang van de burger. Om het belang van de burger in de zorg te borgen, moet deze in staat worden gesteld om keuzes te maken en deze te verwerkelijken. Op die manier worden de publieke belangen (transparantie van) kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid geborgd. De NZa probeert de burger continu direct of indirect hierbij te ondersteunen.

Dit doet de NZa onder andere door tijdens de overstapperiode veel informatie te geven over het kiezen van een zorgverzekering, en door het publiceren van de factsheet 'Hoe kies ik mijn zorgverzekering?' in samenwerking met consumentenorganisaties. Hiermee helpt de NZa de burger met het maken van een keuze voor een zorgverzekering.

### 3.3 Beperking administratieve lastendruk

Ten algemene, en voor sommige sectoren specifiek, werkt de NZa aan de visie op deregulering en de mogelijkheden om binnen de regelgeving de administratieve lastendruk te verminderen.

<sup>1</sup> Zie voor een uitgebreidere beschrijving van de signalen paragraaf 4.3.

<sup>2</sup> Zie paragraaf 4.2.2 voor een overzicht van de uitgebrachte marktscans en monitors in 2015.

Zo werkt de NZa met een vast format voor beleidsregels en nadere regels. Deze formats dragen bij aan de overzichtelijkheid, herkenbaarheid, uniformiteit en leesbaarheid van deze belangrijke NZa-documenten. In de afgelopen jaren is het aantal beleidsregels per sector afgenomen.

– Sector Zorgverzekeringswet

*Rust in de regels*

De directie Regulering past de regels, waar dat kan, de komende tijd zo min mogelijk aan. Ook maakt de NZa de regels zo vroeg mogelijk voor de ingangsdatum. Hiermee faciliteren we de contractering en beperken we administratieve (en onderhandelings-) lasten.

*Medisch-specialistische zorg*

Binnen de medisch-specialistische zorg zijn per 2015 integrale tarieven ingevoerd als (voorlopig) sluitstuk van de invoering van prestatiebekostiging. Hiermee is de aparte deelregulering voor medisch-specialisten komen te vervallen. Ook is per 2015 het transitie-model voor ziekenhuizen niet meer van toepassing. Deze ontwikkelingen zorgen voor een vermindering en vereenvoudiging van de regels die van toepassing zijn op instellingen voor medisch-specialistische zorg. Verder zijn per 1 mei 2015 DBC-Onderhoud en de NZa geïntegreerd. In lijn hiermee zijn de diverse regels van beide organisaties over hoe zorgaanbieders moeten registreren en declareren geïntegreerd in één beleidsregel en nadere regel voor de medisch-specialistische zorg. Ook is de NZa in het kader van het plan van aanpak voor de ontwikkeling en vereenvoudiging van de DBC-systematiek in overleg met veldpartijen over de mogelijkheden om detailregulering te verminderen. Dit kan bijdragen aan het verminderen van administratieve lasten en biedt zorgaanbieders en zorgverzekeraars ruimte voor innovatie en maatwerk.

*Geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg*

Voor de geestelijke gezondheidszorg (ggz) en de forensische zorg (fz) geldt dat voor 2016, na de ingrijpende veranderingen in de afgelopen jaren met de daarbij gepaard gaande veranderingen van administratieve verplichtingen, sprake is van marginale veranderingen in de regels. De NZa heeft in samenspraak met de sector ingezet op verduidelijking van regels, daar waar nodig en mogelijk. Deze rust is ook ingegeven door de wetenschap dat de sector en de NZa werken aan een nieuwe productstructuur met als streven deze per 2019 te laten gelden. Zoals ook voor de medisch-specialistische zorg geldt, is voor de ggz en de fz de regelgeving transparanter gemaakt door de voorheen afzonderlijk gepubliceerde spelregels te integreren in de beleidsregels en nadere regels. Daarbij komt dat we de regels voor de diagnose-behandel-beveiligingscombinatie (dbbc's) en zorgzwaartepakketten (zzp's) in de forensische zorg (fz) hebben samengevoegd. De voortdurend te lange wachttijden voor enkele diagnosegroepen in de ggz, was aanleiding om zorgaanbieders te verplichten meer wachttijdgegevens te publiceren. Om de administratieve lasten daarvan tot een minimum te beperken heeft de NZa met de zorgaanbieders verkend hoe, zoveel als mogelijk is, aangesloten kon worden bij bestaande administratieve systemen.

*Huisartsenzorg*

Binnen de eerstelijnszorg heeft in 2015 met name de actie van 'het roer moet om' bij de huisartsen de aandacht getrokken. Zorgaanbieders en zorgverzekeraars hebben samen nagedacht over mogelijkheden om de administratieve lasten te verminderen. De NZa waardeert dit initiatief van deze veldpartijen en heeft dit vanaf het begin gesteund. Positief is dat deze actie eind 2015 ook breder uitgerold is naar de andere

eerstelijns sectoren. Deze aanpak, waarbij concreet naar de regels en verplichtingen wordt gekeken met als doel om de onnodige regels weg te nemen, past ook binnen de dereguleringsvisie van de NZa. In lijn met deze visie heeft de NZa zelf ook in 2015 in verschillende eerstelijns sectoren met partijen onderzocht of de regulering die van de NZa afkomstig is, minder gedetailleerd vormgegeven kan worden. Voordeel daarvan is dat er ruimte is voor individueel maatwerk. Soms kan dat via de mogelijkheid tot experimenteren: zo heeft de NZa in de bekostiging van de verpleging en verzorging ruimte gemaakt voor experimenten waarbij – in plaats van de reguliere bekostiging – één bedrag per patiënt kan worden afgesproken. Hiermee kan niet alleen minder via ‘uren’ worden gedeclareerd (afhankelijk van de afspraak met de verzekeraar), maar hoeven ze ook geen onderscheid meer te maken tussen verpleging en persoonlijke verzorging. Het experiment zelf is ook nog eens zo regelarm mogelijk op gesteld. Zo hoeven aanbieder en verzekeraar bij de NZa geen aanvraag in te dienen.

– Sector langdurige zorg

Voor wat betreft de sector langdurige zorg heeft VWS Wlz-zorgaanbieders opgeroepen zich te melden met plannen om minder tijd aan regels te besteden en meer aan ‘handen aan het bed’. In 2012 heeft de NZa de beleidsregel ‘Experiment regelarme instellingen’ vastgesteld en faciliteert daarmee de experimenten voor zover deze betrekking hebben op de regelgeving van de NZa. Bij de uitoefening van haar taken en bevoegdheden houdt de NZa rekening met experimenten. Dit betekent dat de NZa, waar dit noodzakelijk is voor experimenten, zal afwijken van haar beleidsregels en nadere regels. Het experiment regelarme instellingen zou in eerste instantie eindigen per 31 december 2013. De looptijd is echter verlengd tot eind 2016.

Het controleprotocol nacalculatie 2015 Wlz-zorgaanbieders is op het gebied van de feitelijke geleverde zorg verder verduidelijkt. Zo is er in het protocol 2015 een paragraaf opgenomen die gaat over zorgplan realisatie. Het doel van het controleprotocol is niet om de aanpak van de controleopdracht voor te schrijven. Het wordt aan de externe accountant overgelaten op welke wijze hij zijn controleaanpak op dit punt inricht, hoe hij zijn controlewerkzaamheden uitvoert en hoe hij op grond daarvan voldoende controle-informatie verkrijgt om de juistheid van productie, kapitaallasten en overige onderdelen te kunnen vaststellen.

Voor de AWBZ/Wlz is het aantal beleidsregels afgenomen van 47 in 2012 naar 31 in 2015. In 2012 is het aantal nadere regels voor de AWBZ/Wlz twaalf. In 2015 zijn er voor de Wlz nog vijf nadere regels van toepassing. Beleidsregels en nadere regels die overbodig zijn geworden, zijn met een intrekingsbesluit beëindigd. Om administratieve lasten te beperken hoeven zelfstandige zorgverleners zonder personeel (zfp-ers) vanaf 2013 in tegenstelling tot andere Wlz-zorgaanbieders geen controleverklaring bij de nacalculatie-opgave te overleggen. De controle van de gerealiseerde productie vindt bij zfp-ers plaats door het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder. Een ander maatregel is dat Wlz-zorgaanbieders onder bepaalde voorwaarden alleen een nacalculatieopgave 2015 hoeven in te dienen, zonder daar een controleverklaring bij te hoeven voegen. Door deze maatregelen probeert de NZa de administratieve lasten te verminderen.

De NZa blijft kritisch kijken naar de Wlz-regelgeving en vereenvoudigt en verduidelijkt deze waar mogelijk.

### 3.4 Beschikbaarheidsbijdragen

De NZa is sinds januari 2012 verantwoordelijk voor toekenning van de beschikbaarheidsbijdrage (bb). Uit artikel 56a van de Wmg vloeit voor dat de bb wordt verstrekt voor vormen van zorg:

- waarvan de kosten niet (geheel) zijn toe te rekenen naar tarieven,
- of waarvan de kosten niet door middel van tarieven in rekening te brengen zijn aan individuele ziektekostenverzekeraars/verzekerden,
- dan wel waarbij zodanige toerekening of zodanige tarifiering marktverstoring zou werken,
- én die niet op andere wijze worden bekostigd.

De beschikbaarheidsbijdrage is een subsidie zoals bedoeld in de Algemene wet bestuursrecht. Deze kan ambtshalve of op aanvraag worden vastgesteld. Deze bijdragen lopen niet via het inkoopkader van verzekeraars of zorgkantoren, maar via het Zorgverzekeringsfonds (Zfw) of het Fonds Langdurige Zorg (voorheen het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten). Deze worden beheerd door het Zorginstituut.

De minister wijst de vormen van zorg waarvoor een beschikbaarheidsbijdrage kan worden vastgesteld aan bij AMvB en een daarop gebaseerde aanwijzing ex artikel 7 Wmg.

De hieronder weergegeven beschrijving en de cijfers in de tabel in bijlage 4.2.12 hebben betrekking op boekjaar 2014 (boekjaar 2015 wordt pas afgesloten in de zomer van 2016). In 2014 ging het op grond van het Besluit beschikbaarheidsbijdrage Wmg en het Besluit aanwijzing ex artikel 7 Wet marktordening gezondheidszorg om de volgende zorgfuncties:

- Academische zorg (inclusief de kapitaallasten)
- Gespecialiseerde brandwondenzorg
- Zorg verleend door het calamiteitenhospitaal
- Post mortem orgaan-uitname
- Spoedeisende hulp en acute verloskunde (inclusief de zogeheten 'oude' regeling)
- Traumazorg voor zover het gaat om trainen, opleiden en oefenen
- Traumazorg door mobiel medische teams met helikopter
- Traumazorg overig
- Curatieve zorgfuncties ggz

Daarnaast heeft de NZa beschikkingen opgesteld in het kader van:

- Beschikbaarheidsbijdragen voor medische-vervolgopleidingen
- Verlenging transitie-model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve ggz<sup>3</sup>
- Overgangsregeling nhc curatieve ggz
- Transitiebedragen medisch specialistische zorg

Exclusief de transitiebedragen medisch-specialistische zorg bedragen de beschikbaarheidsbijdragen voor 2014 in totaal ongeveer € 2,2 miljard. De transitiebedragen medisch-specialistische zorg tellen over de periode 2012-2014 op tot bijna € 900.9 mln (zie tabel in paragraaf 4.2.11).

#### *Resultaten/beleidswijzigingen*

Zoals wij ook in het jaarverslag 2014 meldden, vraagt de beschikbaarheidsbijdrage aanzienlijke tijdsinvesteringen om uitvoeringsbeleid te maken en/of te optimaliseren. Gezien de grote hoeveelheid middelen die gemoeid zijn met het instrument

---

<sup>3</sup> De NZa maakt gebruik van beschikbaarheidsbijdragen als middel om transitiebedragen uit te keren aan zorgaanbieders.

beschikbaarheidsbijdrage, hechten wij sterk aan verdere optimalisatie in de komende jaren. Daarbij kunnen wij steunen op de resultaten van het doorlichten van onze werkprocessen door externe adviseurs. De inspanningen tot nu toe hebben inmiddels geleid tot een versnelling van de afhandeling van verzoeken om verlening en vaststelling, met behoud van kwaliteit. De uitspraken van het College van Beroep voor het Bedrijfsleven in 2015 over post-mortem orgaanuitname en de mobiele medische teams met helikopters, stellen overigens wel eisen aan de werkwijze van de NZa. Het vormt een uitdaging om deze eisen goed in de werkprocessen op te nemen.

De optimalisatie van onze processen heeft als pijlers:

- Precisering van de verantwoording door de ontvangende partijen. Onder meer aan de hand van accountantsprotocollen willen wij de verantwoording door zorgaanbieders over de besteding van het subsidiegeld verder verbeteren.
- Nadere onderbouwing van de vergoedingsbedragen bewerkstelligen. Uitspraken van de rechter van het College van Beroep voor het Bedrijfsleven in 2015 expliciteerden de verantwoordelijkheid van de NZa voor de onderbouwing van het kostendekkend zijn van vergoedingsbedragen. In reactie op die uitspraken bekijken wij onze onderbouwingen kritisch, zowel die in het verleden als die van de toekomst. Ook willen wij de uniformering van kostprijsprincipes bij de beschikbaarheidsbijdragen waar mogelijk verder doorzetten.
- Verdere procesverbetering. We hebben geborgd dat de besluitvorming over beschikkingen rechtmatig verloopt en controleerbaar voor externen. We zetten de komende tijd verdere stappen door het verder invoeren van Mendix voor alle beschikbaarheidsbijdragen.

### 3.5 Kwaliteit loont (verbeterd meldpunt)

In februari 2015 heeft de minister in de brief 'kwaliteit loont' de opdracht gegeven om ons meldpunt te verbeteren. Hierop hebben we in juni 2015 een plan van aanpak gemaakt en zijn we aan de slag gegaan met verbeteringen, waaronder:

#### *- Vragen komen bij het juiste loket*

Mensen weten het meldpunt van de NZa beter te vinden en weten waarvoor ze wel en niet bij de NZa terecht kunnen. Hiertoe is in 2015 onderzoek gedaan naar zowel de website van de NZa als ook het zoekgedrag van burgers naar informatie over de zorg. Daarnaast is er intensievere samenwerking gezocht met andere front offices in de zorg, en met name met het Landelijk Meldpunt Zorg (LMZ).

#### *- Meer vragen opvangen en meldingen doen via de website*

In 2015 hebben we onderzoek gedaan om onze website beter op de wensen van gebruikers af te stemmen. Daarnaast is het meldpunt op de website beter zichtbaar gemaakt en zijn er meer veel gestelde vragen en antwoorden toegevoegd. In 2016 voert de NZa een nieuw meldformulier in op basis van het onderzoek en verbeteren wij de website verder, bijvoorbeeld met het lanceren van een aparte website voor burgers.

#### *- Klantvriendelijke afhandeling van vragen en meldingen*

De informatielijn heeft per 1 oktober 2015 de telefonische bereikbaarheid verruimd naar 9-17 uur. Voor oktober 2015 was dit: 9-14 uur. De afhandelingstermijn van vragen is verkort naar tien werkdagen en zal begin 2016 verder verkort worden. Er is veel geïnvesteerd in de verdere professionalisering van medewerkers door middel van training en coaching. Eind 2015 is een eerste pilot gedaan met webcare door middel van een wekelijks twitterspreekuur.

- *Snelle actie op meldingen*

Om snel op meldingen te reageren, is het Snelle Interventie (SI) team opgericht. Dit team heeft als doel om sneller en zichtbaarder te reageren op meldingen. Het team is aan de slag sinds januari 2016.

- *Rapportages over bevindingen*

Met de oprichting van het SI-team zal ook verder geïnvesteerd worden in meer algemene rapportages over meldingen en zal waar mogelijk terugkoppeling aan individuele melders plaatsvinden.

### **3.6 Bijeenkomsten dbc-systematiek**

In 2015 werden weer diverse bijeenkomsten georganiseerd ter ondersteuning voor het dagelijks gebruik van de dbc-systematiek.

In maart/april 2015 werden vanuit DBC-O (voor samengaan met NZa) netwerkbijeenkomsten georganiseerd in verschillende regio's. Voor de ziekenhuiszorg waren er drie bijeenkomsten: in Eindhoven, Nieuwegein en Zwolle. Voor de geriatrische revalidatiezorg, de geestelijke gezondheidszorg forensische zorg de bijeenkomsten in Nieuwegein georganiseerd. In totaal waren er ongeveer 200 deelnemers.

De netwerkbijeenkomsten bestaan uit ronde tafelsessies over onderwerpen waarover veel vragen worden gesteld bij de Helpdesk. Het doel is meerledig:

- gebruikers helpen en elkaar laten helpen bij het beantwoorden van complexe vragen;
- gebruikers (regionaal) een platform bieden om met collega's van gedachten te wisselen;
- het aantal vragen dat de helpdesk ontvangt verminderen.

Op 10 september (na samengaan met NZa) werd het implementatiecongres gehouden met uitleg over de releases van de dbc-pakketten voor 2016. Dit werd georganiseerd voor alle sectoren die met de dbc-systematiek werken. Het doel was om zoveel mogelijk mensen in korte tijd uitleg te geven over de belangrijkste wijzigingen in het pakket per 2016. Er meldden zich ruim 500 mensen in korte tijd aan, waarmee het congres zo goed als volgeboekt was. Dit congres voorziet duidelijk in een behoefte.

### **3.7 Wijze van uitoefening van taken**

#### **3.7.1 Besluitvorming**

De NZa heeft op grond van artikel 5, eerste lid, van de Wet marktordening gezondheidszorg een bestuursreglement. In dit reglement geeft de NZa aan op welke wijze de besluitvorming door de raad van bestuur plaatsvindt. Daarnaast bevat het bestuursreglement onder meer bepalingen over het overleg met de ondernemingsraad, het omgaan met integriteit, een klachtenregeling en het mandateren van bevoegdheden aan het management.

#### **3.7.2 Planning en Control Cyclus**

Voor 15 maart 2015 heeft de NZa de jaarverantwoording 2014 (jaarverslag en jaarrekening) bij de minister van VWS ingediend. De goedkeuring van de jaarrekening ontvingen wij in augustus 2016.



De NZa stuurt jaarlijks, conform de regelgeving, op 1 oktober het werkprogramma en begroting naar VWS. In 2015 heeft de NZa het werkprogramma en de begroting 2016 op tijd ingediend bij VWS. De minister van VWS heeft hieraan goedkeuring verleend op 1 december 2015.

In 2015 heeft de NZa na drie en zeven maanden verantwoording afgelegd aan VWS over de voortgang van het werkprogramma en de begroting. Dit zijn ook de twee momenten waarop wijzigingen in het werkprogramma zijn afgesproken.

In de tweede helft van 2015 was er voor de financiële afdeling veel extra werk, omdat vanaf 1 mei 2015 DBC-O deel uit maakte van de NZa. Dit maakte dat de boeken van DBC-O halverwege het boekjaar gesloten moesten worden en door de accountant gecontroleerd moesten worden. Vervolgens moest het restbudget geïncorporeerd worden in de NZa-cijfers. De zevenmaands-review heeft hierdoor enige vertraging opgelopen. Ook de organisatiewijziging per 1 januari 2016 zorgde eind 2015 voor veel voorbereidende extra werkzaamheden voor de financiële afdeling.

### 3.7.3 Bezwaar, beroep en klachten

#### *Inleiding*

Voor een schematisch overzicht wordt verwezen naar de tabellen in bijlage 4.2.8.

#### *Bezwaar*

In 2015 ontving de NZa 308 nieuwe bezwaren, terwijl er nog 216 bezwaren uit 2014 aanhangig waren.

De NZa heeft in 2015 135 beslissingen op bezwaar genomen. In 182 gevallen werd het bezwaar ingetrokken na een herziening van het primaire besluit.

In de Cure legde de behandeling van de bezwaren tegen de DOT Releases 16a en 16 b een groot beslag op de beschikbare capaciteit, zowel die van de toenmalige beleidsdirectie Cure, als die van de unit Juridische Zaken. Ook de beslissingen op bezwaar met betrekking tot de beschikbaarheidsbijdragen voor universitair medische centra (umc) vroegen veel aandacht. Verder zijn een groot aantal bezwaren met betrekking tot het transitiebedrag-model voor ziekenhuizen afgehandeld.

In de Care waren het de zaken over de wijziging van de afschrijvingsmethodiek (van annuïtair naar lineair) in huursituaties, die een belangrijk deel van de werkzaamheden bepaalden. Na de set uitspraken van het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) d.d. 8 december 2014, (ECLI:NL:2014: 432) waarin het beroep van een aantal zorgaanbieders gegrond werd verklaard, heeft de NZa de desbetreffende verzoeken en de eerder in het kader van de genoemde beroepsprocedure dertigtal aangehouden bezwaren afgehandeld, conform de uitspraak van het CBb. In dit kader ontving de NZa ook een aantal verzoeken van zorgaanbieders die destijds in 2011 geen bezwaar hadden gemaakt.

Op toezichtgebied speelden in 2015, naast de hierna genoemde boeteprocedure, ook een aantal bezwaarprocedures over de inzet van dwangmiddelen met het oog op het niet (tijdig) aanleveren van gegevens in het kader van een kostenonderzoek mondzorg, het niet (tijdig) aanleveren van mds-gegevens door zbc's en het niet (tijdig) aanleveren van gegevens over doorloop-dbc's door ggz-instellingen. Ook

diende een instelling voor jeugdzorg een klacht in over een zorgverzekeraar met het verzoek een amm-maatregel op te leggen. Dit verzoek werd afgewezen.

#### *Beroep*

In 2015 deed het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) 39 uitspraken waarmee in 52 beroepen werd beslist. Voorts dienden er twee beroepsprocedures bij respectievelijk de rechtbank Amsterdam en de rechtbank Den Haag. In beide gevallen betrof het Wob-procedures. Van de 39 uitspraken werd de NZa 25 keer in het gelijk gesteld.

Het betrof een veelheid aan onderwerpen, zoals beroep tegen:

- Wob-besluiten;
- besluiten inzake handhavingsverzoeken;
- de orthodontietarieven vanaf 1 juli 2007;
- de huisartsentarieven per 1 januari 2012 en de tarieven voor huisartsenzorg vanaf 1 januari 2015;
- een besluit in het kader van de Compensatieregeling vaste activa AWBZ en ggz in verband met de invoering van de nhc (normatieve huisvestingscomponent);
- de weigering honorarium-omzetplafond over te dragen;
- de beoordeling van een modelpolis van een zorgverzekeraar;
- de beschikbaarheidsbijdrage voor de functie 'traumazorg door mobiel medisch team (mmt) met helikopter'.

#### *Boetes*

In 2015 heeft de NZa twee boetes opgelegd. Allereerst heeft de NZa een boete van € 115.000 opgelegd aan een ggz-instelling, wegens onjuist declareren, het niet voeren van een deugdelijke administratie en het niet meewerken aan een informatieverzoek van de NZa. Daarnaast legde de NZa een ggz-instelling een boete op van € 700.000, omdat de instelling in de periode 2009-2013 de administratie deels niet op orde had en verkeerd declareerde. Tegen deze boete is geen bezwaar gemaakt of beroep ingesteld.

In het verslagjaar heeft de NZa – naar aanleiding van de ervaringen die zij heeft opgedaan met het opleggen van boetes – haar boetebeleid herzien. Op 1 december 2015 is de Beleidsregel Bestuurlijke Boete Wmg 2015 in werking getreden.

#### *Klachten*

In 2015 is geen beroep gedaan op de externe klachtenfunctionaris van de NZa.

### **3.7.4 Verbetering werkwijze en procedures**

Een zelfstandig bestuursorgaan moet ervoor zorgen dat personen en instellingen die met haar in aanraking komen, voorstellen tot verbeteringen van werkwijzen en procedures kunnen doen. Voorafgaand aan het vaststellen van beleidsregels en nadere regels consulteert de NZa belanghebbenden over het voorgenomen beleid via drie vaste adviescommissies. De reden hiervoor is dat het bespreken van dergelijk beleid in een overleg met alle betrokkenen praktischer is, dan het afzonderlijk consulteren van betrokkenen. De Regeling Adviescommissies NZa regelt daarom de instelling en werkwijze van drie adviescommissies: de commissie eerstelijnszorg en ketens, de commissie tweedelijnszorg en ggz en de commissie care. In deze commissies zijn de verschillende brancheorganisaties vertegenwoordigd. De adviescommissies worden in het beleidsproces betrokken bij

(voorgenomen) wijzigingen van NZa-beleid of (voorgenomen) nieuw beleid.

## 3.8 Integriteitzorg

### 3.8.1 Algemeen

Voor de NZa staat integriteit gelijk aan het nemen van professionele verantwoordelijkheid. Het gaat om vragen als: Hoe werken we met elkaar samen binnen de NZa? Hoe gaan we met externe partijen om? Hoe doen we ons werk goed? Iedereen heeft daar in het dagelijks werk mee te maken.

Integriteit was in 2015 één van de drie onderwerpen van het programma 'NZa op Koers' (zie ook paragraaf 2.3.5). De NZa heeft in 2015 verschillende concrete activiteiten ondernomen. Deze worden hieronder besproken.

Een belangrijke voorwaarde voor een effectief integriteitbeleid is bewustwording. De NZa stimuleert de bewustwording over integriteit op diverse manieren. In 2015 zijn er verschillende presentaties gegeven in de organisatie. Integriteit is bovendien een vast onderdeel geworden van de introductiedag voor nieuwe medewerkers, uitmondend in het afleggen van de ambtseed. In bijeenkomsten voor alle medewerkers werd onderling gesproken over integriteit aan de hand van concrete dilemma's. Ook zijn er intranetberichten gepubliceerd, bijvoorbeeld over de actuele stand van de gedragscode, de inrichting van het meldpunt integriteit en de dilemmabesprekingen. Ook is er op kennisnet een uitgebreide pagina te vinden met informatie over houding en gedrag, spelregels en contactpersonen. In 2016 krijgt dit een vervolg. Dan gaat de gedragscode integriteit formeel gelden, een goed moment om elkaar hierover weer te spreken.

### 3.8.2 Personele bezetting en opleiding

Het management van de NZa is primair verantwoordelijk voor het voeren van integriteitbeleid binnen de organisatie. Er is een management-dag georganiseerd over integriteit en de rol die leidinggevenden hierbij hebben. Integriteit is een gespreksonderwerp tussen leidinggevende en medewerker. In de HR-cyclus is het opgenomen als een vast besprekingspunt.

De NZa heeft per 1 januari 2015 een integriteitfunctionaris benoemd. Deze medewerker ontwikkelt beleid rond integriteit, draagt het uit, is vraagbaak en gaat het gesprek aan over dit onderwerp. De NZa is in 2015 extern ondersteund in het opzetten van het integriteitbeleid door Nyenrode Business Universiteit. Ook heeft de integriteitfunctionaris de verdiepingsleergang integriteitmanagement van Bureau Integriteitsbevordering Openbare Sector (BIOS) gevolgd. Zij is actief in een breed netwerk van integriteitcoördinatoren.

Voor het ontwikkelen en neerzetten van een daadkrachtig en integraal integriteitbeleid is het belangrijk dat de hele organisatie hier aan meewerkt. Vanuit die overtuiging is een brede begeleidingsgroep integriteit opgezet, bestaande uit medewerkers en leidinggevenden van alle directies van de NZa en onder voorzitterschap van de integriteitfunctionaris. Deze groep komt periodiek bijeen, overziet acties en is de verbinding met de directies. Collega's van deze groep zijn opgeleid als gespreksleider voor dilemmabesprekingen integriteit.

De NZa heeft een meldprocedure vastgesteld en een meldpunt opgericht om meldingen van een vermoeden van een integriteitschending af te handelen. Dit meldpunt bestaat uit de integriteitfunctionaris (voorzitter) en twee collega's die deze taak naast hun reguliere werk bij de NZa vervullen. Het meldpunt heeft over dit thema een training gevolgd.

### **3.8.3 Dilemmabesprekingen integriteit**

Bij integriteit wordt vaak gedacht aan zaken die óf goed óf fout zijn. Maar vaak is de praktijk genuanceerder. Hoe maak je een goede afweging in een moeilijk dilemma? Hoe bespreek je dit met elkaar? Bij de NZa zijn dit jaar dilemmabesprekingen integriteit gehouden. Deze sessies werden begeleid door dertien collega's die hiervoor een training hebben gevolgd. Deelname was voor iedereen verplicht. De feedback van deelnemers en de ervaringen van gespreksleiders zijn over het algemeen positief. De NZa gaat door met het houden van dilemmabesprekingen om het bewustzijn en de bespreekbaarheid van dit onderwerp te blijven stimuleren.

### **3.8.4 Gedragscode integriteit**

De NZa heeft een nieuwe Gedragscode Integriteit vastgesteld. Hierin staan de spelregels voor het werken bij de NZa. Deze normen zijn afgeleid van Rijksbrede normen en regels (ARAR) en onze kernwaarden: betrouwbaarheid, onafhankelijkheid en deskundigheid. Het gaat kort gezegd over het omgaan met elkaar, met externe belangen, met informatie, en de middelen die aan ons ter beschikking zijn gesteld. De Gedragscode Integriteit is door een projectgroep onder leiding van de integriteitfunctionaris uitgewerkt en de begeleidingsgroep integriteit heeft actief meegedacht. De ondernemingsraad heeft instemming verleend aan de gedragscode, waarna de raad van bestuur deze heeft vastgesteld. Per 1 januari 2016 treedt de gedragscode formeel in werking, nu de minister van VWS het aangepaste bestuursreglement heeft goedgekeurd, waarmee de gedragscode ook van toepassing is op de leden van de raad van bestuur.

### **3.8.5 Meldprocedure vermoeden van integriteitschending**

De NZa heeft een meldprocedure opgesteld voor meldingen van een vermoeden van een misstand of integriteitschending. Er is vanaf 1 december 2015 een meldpunt, bestaande uit de integriteitfunctionaris en twee collega's. Het meldpunt heeft de taak om – in opdracht van de raad van bestuur – een melding te (laten) onderzoeken. De raad van bestuur besluit op basis van het opgeleverde feitenrapport over eventuele vervolgmaatregelen. Dit jaar waren twee meldingen van een vermoede integriteitschending aan de orde: over diefstal en over ongewenste omgangsvormen. De raad van bestuur heeft deze meldingen na overleg met de integriteitfunctionaris afgehandeld.

### **3.8.6 Vertrouwenspersonen**

Medewerkers kunnen bij de vertrouwenspersoon terecht om vertrouwelijk te praten over morele dilemma's in of bij hun werk, in het bijzonder over integriteit en ongewenste omgangsvormen. De vertrouwenspersoon biedt een onafhankelijk luisterend oor en kan waar nodig doorverwijzen. In 2015 is een extra vertrouwenspersoon benoemd, waarmee de NZa nu in totaal drie interne vertrouwenspersonen heeft. Ook is een externe vertrouwenspersoon beschikbaar. Interne vertrouwenspersonen hebben (aanvullende) opleidingen gevolgd. Daarnaast hebben de vertrouwenspersonen gezorgd voor intervisie met

collega-vertrouwenspersonen van andere organisaties. Medewerkers hebben de vertrouwenspersonen in de praktijk weten te vinden.

## 3.9 Bedrijfsvoering en kwaliteit zorg

### 3.9.1 Bedrijfsvoering algemeen

In de periode tot en met mei 2015 heeft binnen Bedrijfsvoering vooral de focus gelegen op de nieuwe organisatie van de NZa, waar DBC-Onderhoud onderdeel van is geworden. Op alle onderdelen van de bedrijfsvoerings-organisatie is in ruime mate beslag gelegd in deze periode. Na mei heeft de inbedding van DBC-Onderhoud nog ruimschoots aandacht gevraagd.

Een groot project binnen Bedrijfsvoering was de fysieke beveiliging van het gebouw. Sinds december is het pand uitgerust met toegangspoorten en uitgebreide camerabeveiliging.

### 3.9.2 ICT

De eerste helft van 2015 heeft voornamelijk in het teken gestaan van de transitie ICT van DBC-O en NZa. De productieomgevingen van zowel DBC-O als NZa zijn in stand gehouden bij de respectievelijke externe leveranciers. De kantoorautomatiserings-omgeving (KA) van DBC-O is ontmanteld: alle medewerkers van de nieuwe organisatie werken nu in één KA-omgeving. Ook zijn alle bedrijfsvoeringssystemen naar één applicatie per toepassing teruggebracht. Alle lopende ICT-contracten zijn, in verband met de komende Europese aanbesteding, naar een einddatum (1 juli 2017) teruggebracht.

In 2015 is het definitieve online budgetformulier voor de ABWZ in productie genomen en komt het project Menza (Mendixplatform) in de beheerfase.

In het laatste kwartaal van 2015 is gestart met het opstellen van het Informatieplan NZa 2016-2020. Naar verwachting wordt het eindproduct in de eerste helft van 2016 opgeleverd. Een andere activiteit, die nauw samenhangt met het informatieplan, is het opstellen van de enterprise-architectuur voor de NZa. Ook deze activiteit is in 2015 gestart en zal in 2016 tot eindresultaten leiden.

### 3.9.3 Informatiebeveiliging

In 2015 voerde de NZa een groot aantal verbeteringen door in de informatiebeveiliging. Het zwaartepunt van de maatregelen ligt op de actieve informatiebeveiliging. Met ingang van 1 januari 2016 is een CIO benoemd. De CIO is tevens lid raad van bestuur en neemt de portefeuille Informatie en bedrijfsvoering voor zijn rekening.

Een aantal belangrijke acties die in 2015 zijn uitgevoerd zijn:

- Op 1 juli 2015 is een informatiebeveiligingsfunctionaris aangesteld.
- Intrusion detection is geïmplementeerd op het deel van het netwerk dat in beheer is bij Pink Elephant en op het deel dat beheerd wordt door Solvinity (nieuwe naam van ASP4All). Dit betekent dat nu permanent wordt gemonitord of er ongewenste activiteit op het netwerk plaatsvindt.
- Samenwerking is aangegaan met NCSC, het Nederlands Cyber Security Center.
- Business Impact Analyse is besproken met alle directeuren.

- Er is onderzoek uitgevoerd naar ondersteunende software ten behoeve van autorisatiebeheer. De opdracht is verstrekt en het projectteam is samengesteld.
- Actieve controles zijn uitgevoerd op naleving clean desk policy. Diverse onbeheerd achtergelaten laptops, mobiele telefoons en sleutels zijn veilig gesteld.
- Om risico's met de thuiswerkplekken te verminderen, zijn er NZa breed laptops beschikbaar gesteld.
- Het internetverkeer tussen Internet en de virtuele werkplekken (de laptops) wordt gefilterd op mogelijk schadelijke content.

### 3.9.4 Informatie- en Contact Centrum

Het Informatie en Contact Centrum (ICC) ontvangt alle bij de NZa binnenkomende vragen, meldingen en post. De unit bestaat uit de volgende teams:

- Informatielijn voor de beantwoording van ontvangen vragen en doorzetten van meldingen naar de toezichthoudende afdeling;
- Documentaire Informatievoorziening (DIV) voor de ontvangen post (digitale en fysieke post).

#### *Documentaire informatievoorziening*

Bij het team DIV komen alle fysieke en digitale poststukken binnen en deze worden geregistreerd in ons postregistratiesysteem (CRM). De NZa werkt zaakgericht waarbij documenten die bij elkaar horen worden geregistreerd onder één zaak in het postregistratiesysteem. Dit heeft tot gevolg dat er door de medewerkers van de NZa efficiënter gewerkt kan worden aangezien alle relevante stukken onder één zaak zijn terug te vinden. In 2015 zijn er ruim 42.000 zaken door DIV geregistreerd.

#### *Informatielijn*

De informatielijn is dé ingang van de NZa voor vragen van burgers, zorgverzekeraars, zorgaanbieders en derde partijen (advocatenkantoren, accountants en studenten). Per 1 mei 2015 is de Informatielijn van de NZa samen gegaan met de Helpdesk van DBC-Onderhoud. Als gevolg daarvan is het aantal vragen dat aan de NZa gesteld werd in 2015 toegenomen. Door de samenvoeging zijn echter ook synergie effecten gemeten, waardoor het totaal aantal vragen over 2015 voor DBC-Onderhoud en NZa is afgenomen in vergelijking met 2014.

In paragraaf 4.2.12 staat de verdeling van de vragen per inhoudelijk thema weergegeven.

#### *Klanttevredenheidsonderzoek*

In het najaar van 2015 heeft de informatielijn een klanttevredenheidsonderzoek laten uitvoeren over de dienstverlening van de informatielijn. In totaal is de vragenlijst voor het onderzoek door 775 klanten volledig ingevuld. Daarvan zijn 56 klanten telefonisch geïnterviewd en hebben 719 klanten online het onderzoek ingevuld. De resultaten van het onderzoek zijn te vinden in de tabel in paragraaf 4.2.17.

Hieronder volgt een toelichting op de cijfers:

- De manier waarop medewerkers van de Informatielijn met klanten communiceren, wordt gewaardeerd. De klantvriendelijkheid en het inlevingsvermogen van de medewerkers worden zowel door consumenten (7,8) als professionals (7,7) gewaardeerd. Ook de toon van de mails en brieven is naar tevredenheid (gemiddeld 7,1).
- De ontevredenheid van klanten wordt volgens het onderzoek veroorzaakt door de mate waarin de NZa in staat is om een antwoord

te geven dat voldoende bruikbaar is voor klanten. Professionals zijn redelijk tevreden over de bruikbaarheid en volledigheid van de reactie. Burgers zijn vaker uitgesproken ontevreden over de bruikbaarheid van het antwoord, zowel bij telefonische gesprekken (5,5) als bij schriftelijke reacties (5,9) ervaren consumenten de bruikbaarheid van het antwoord als onvoldoende.

- Daarnaast vinden klanten dat zij te lang moeten wachten op een antwoord. Met name professionals zijn uitgesproken ontevreden over de antwoordtermijn van schriftelijke reacties (5,3). Over de antwoordtermijn bij telefonische reacties zijn professionals wel tevreden (6,8).

Door het samengaan van de Informatielijn van NZa en de Helpdesk van DBC-Onderhoud, kon de Informatielijn de benodigde informatie waar mogelijk meer proactief aan zorgprofessionals en zorgverzekeraars verstrekken. Dat is onder andere gedaan aan de hand van (netwerk)bijeenkomsten, een implementatiecongres (zie paragraaf 3.6), maar ook via de website.

### 3.10 HRM

#### 3.10.1 Algemeen

Het jaar 2015 was een jaar met veel veranderingen op HRM-vlak. Een jaar dat werd gekenmerkt door een aantal interne ontwikkelingen, zoals de overgang van medewerkers van DBC-O naar de NZa en wijzigingen in de HR-cyclus.

Per juli 2015 is de functie van unitmanager HRM vacant geworden. Deze vacature is tot het einde van 2015 op interim basis vervuld geweest. Per 1 februari 2016 heeft HRM weer een nieuwe 'vaste' unitmanager. De unitmanager HRM rapporteert rechtstreeks aan de voorzitter van de raad van bestuur.

#### 3.10.2 Plan van aanpak HRM

##### *Onderzoek opzetten masterclasses HRM*

HRM heeft geïnventariseerd onder collega toezichthouders en andere non-profit organisaties of er animo was voor masterclasses. Hoewel het enthousiasme groot was, bleken de uiteindelijke aanmeldingen ver achter te blijven. Daarmee stonden de inspanningen om dit te organiseren niet in verhouding tot het resultaat. HRM heeft daarom besloten om in het vervolg te focussen op individuele ontwikkeling en teamontwikkeling.

##### *Verdiepend onderzoek werkdruk*

Met de bedrijfsarts is afgesproken om in 2015 een breed periodiek medisch onderzoek (PMO) te doen en om naar aanleiding van de uitslagen proportionele maatregelen te nemen waaronder bijvoorbeeld een verdiepend onderzoek.

Uit het PMO bleek dat een klein percentage van de medewerkers een (te) hoge werkdruk ervaart. Dit was echter geen aanleiding om te vermoeden dat een te hoge werkdruk een opvallend en organisatiebreed probleem is. Desalniettemin is besloten om aandacht te besteden aan werkdruk tijdens de vitaliteitsweek begin 2016. Medewerkers kunnen een intake-gesprek hebben met een coach die gespecialiseerd is in werkdruk. Daarnaast moeten de managers dit onderwerp in de bilateraal-gesprekken meenemen en wordt het eind 2016 gemonitord in het medewerkers onderzoek (MTO).



### Strategieplan

Het opstellen van een HR-strategieplan is nog niet gerealiseerd. Het is van belang dit in 2016 op te stellen en te starten met de implementatie.

#### 3.10.3 DBC-O

Per 1 mei 2015 heeft de integratie van de NZa met het voormalige DBC-O plaatsgevonden. De data c.q. gegevens van 88 DBC-O medewerkers zijn tijdig verwerkt in de HRM-systemen van de NZa. De DBC-O medewerkers hebben een werkplek gekregen in het pand aan de Newtonlaan. Deze integratie betekende veel extra werkdruk voor de unit HRM. Een werkgroep HRM, waarin zowel HRM-adviseurs van de NZa als van DBC-Onderhoud hebben deelgenomen, heeft zich samen met bureau Berenschot gebogen over de overgang van de functies van DBC-Onderhoud naar de NZa.

Daarnaast heeft er een harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden plaatsgevonden. Deze heeft vorm gekregen in een overdrachtsprotocol. Dit protocol regelt de overgang van de arbeidsvoorwaarden van DBC-Onderhoud naar de NZa. Het overdrachtsprotocol is tot stand gekomen in onderhandelingen tussen de NZa en de vakbonden FNV en CNV.

#### 3.10.4 HR-cyclus

De HR-cyclus (onderdeel van het plan van aanpak HRM) is gewijzigd van drie naar twee gesprekken tussen leidinggevende en medewerker per jaar:

- Een planningsgesprek aan het begin van het jaar;
- Een functioneringsgesprek in september/oktober, met daarin een oordeel op basis waarvan de leidinggevende een rechtspositioneel besluit kan nemen.

Zowel het plannings- als het functioneringsgesprek zijn tweezijdig van aard en staan in het teken van werk en ontwikkeling. De onderleggers voor de gesprekken zijn de functiebeschrijving, de functiewaardering en de bij de functie horende competenties.

De maand december van ieder kalenderjaar kan worden benut voor het voeren van beoordelingsgesprekken, dit gesprek vindt plaats in de volgende gevallen:

- Bij onvoldoende functioneren;
- Bij omzetting van een tijdelijke aanstelling in een vaste aanstelling;
- Op verzoek van de medewerker.

Per 1 januari 2016 zal de nieuwe HR-cyclus van kracht zijn.

#### 3.10.5 Opleiding en ontwikkeling

Als onderdeel van het plan van aanpak HRM heeft de NZa alle medewerkers de gelegenheid gegeven om een training te kiezen in het kader van 'goed in gesprek bij de NZa.' Ruim 200 medewerkers hebben zich opgegeven voor één van de vier onderwerpen: effectief communiceren, assertiviteit, omgaan met weerstand, beïnvloeden en overtuigen.



### *Managementontwikkeling*

Alle managers van de NZa hebben in 2015 een aantal bijeenkomsten gehad in het kader van managementontwikkeling. Dit programma was opgestart in het najaar 2014 en is afgerond in de zomer van 2015. Het beoogde resultaat van de startsessie en vervolgssessies is dat leidinggevendenden een zichtbare stap kunnen laten zien naar hun medewerkers als het gaat om een betere balans tussen mensgericht en taakgericht leidinggeven. Dit gebeurt concreet in de vorm van een persoonlijk leiderschapsplan. Dit plan bevat als kern een visie met daarin 'wie wil ik zijn als leider' en daarin 'waarin wil ik mijzelf en de afdeling verder ontwikkelen'.

### **3.10.6 Ziekteverzuim**

NZa-breed is het ziekteverzuim in 2015 op 3,8% uitgekomen. De Verbaannorm is in 2015 vastgesteld op 2,8%. Wat opvalt is dat het aantal langdurig zieke medewerkers verder toeneemt; van 17 medewerkers in 2014 naar 24 in 2015. Dit is mede het gevolg van de integratie met DBC-O per 1 mei 2015. DBC-O had 6 langdurig zieke medewerkers in dienst.

Voor wat betreft de oorzaken van het verzuim over 2015 constateert de Arbo Unie dat in 44% van alle eerste spreekuren (nieuwe langdurige ziektegevallen en op verzoek van de leidinggevende vroegtijdig uitgenodigde zieke medewerkers) van een psychische aandoening sprake was. In 56% van de gevallen ging het om een lichamelijke aandoening.

### **3.11 Groupers**

Op verzoek van VWS heeft de NZa in het advies 'Organisatie DBC-systematiek' van april 2013, een uitsplitsing gemaakt tussen publieke en private taken en verantwoordelijkheden in de dbc-systematiek per 2015. Het aanbieden van een grouper is één van deze taken. Een grouper is een applicatie die uit datasets (DBC-informatie en zorgactiviteiten) dbc-zorgproducten en add-ons afleidt conform door de NZa vastgestelde beslisbomen van de productstructuur.

Van begin af aan heeft de NZa hier een helder standpunt over: elke zorgaanbieder is verplicht op een valide manier producten af te leiden, maar dit hoeft niet via één centrale applicatie. Een grouper als faciliteit voor de veldpartijen volgt immers niet dwingend uit de Wmg. De rol van de NZa beperkt zich tot het stellen van functionele voorschriften. Instellingen zijn vrij hun eigen groupers te kiezen. Het voorschrijven van een centrale grouper zou leiden tot een ongewenste monopolisatie van het declaratieverkeer. Het veld heeft destijds aan de NZa gevraagd om in de komende jaren te blijven voorzien in een centrale (publieke) grouper. De NZa heeft de groupers tot en met 2015 aangeboden.

In mei 2015 heeft de NZa besloten per 1 januari 2016 te stoppen met het aanbieden van zowel de declaratie grouper als de onderhandenwerk grouper en beide groupers te privatiseren. Uitgangspunt voor de NZa was dat de continuïteit en rechtmatigheid van het declaratieverkeer geborgd zou blijven. De NZa heeft zich het afgelopen jaar georiënteerd op de belangstelling in de markt voor het aanbieden van een grouper. De branchepartijen van zorgaanbieders en Zorgverzekeraars Nederland hebben in december 2015 gezamenlijk de stichting Grouper opgericht. De verantwoordelijkheid en aansprakelijkheid voor de groupers is per 1 januari 2016 overgedragen aan de stichting Grouper.

## 3.12 Risicomanagement

### 3.12.1 Plannen van aanpak

De NZa heeft plannen van aanpak opgesteld voor HRM, Integriteit en Informatievoorziening en informatiebeveiliging met beheersmaatregelen om de organisatie te versterken en risico's te verminderen. Veel van deze beheersmaatregelen zijn inmiddels geïmplementeerd.

In 2015 heeft de NZa de plannen van aanpak continue gemonitord en geëvalueerd. De voortgang is periodiek besproken met VWS. Een overzicht van de afgeronde en geplande acties is onlangs ook aan VWS gestuurd.

Op de plannen van aanpak wordt een audit uitgevoerd door een extern bureau. Eind februari 2016 wordt hiervan een rapport opgesteld. Zie voor de stand van zaken plannen van aanpak de paragrafen over HRM (3.10), Integriteit (3.8) en Informatiebeveiliging (3.9.3) elders in dit verslag.

### 3.12.2 Financiën

De financiële risico's zijn gering. Er is sprake van één financieringsstroom die gedurende het jaar wordt gemonitord en besproken met VWS.

Verder wordt op het gebied van financiën op een aantal manieren invulling gegeven aan risicomanagement.

Risico's zijn gereduceerd door aanscherpingen aan te brengen in de interne beheersomgeving zoals:

- Functiescheiding
- Vastlegging AO/IC
- Beperkte rechten per applicatie
- Functiescheidingen betalingen
- Opvolging bevindingen in Management Letter 2014

Daarnaast zijn de bevindingen in de managementletter 2015 opgepakt of deels opgepakt, waardoor we mogelijke risico's tijdig kunnen ondervangen.

Op bovengenoemde onderdelen uit de plannen van aanpak en financiën zijn risico's en onzekerheden benoemd en zijn maatregelen getroffen ter beheersing van de voornaamste risico's en onzekerheden. De risico's en onzekerheden zijn hiermee voor een belangrijk deel afgedekt.

Het risicomanagement proces binnen de NZa is in ontwikkeling, daarom vindt er nog geen inhoudelijke toelichting in dit jaarverslag plaats van de belangrijkste risico's en daarop getroffen beheersmaatregelen. In 2016 zullen we het risicomanagement proces verder ontwikkelen. Hierbij zullen we de risico's verder inventariseren en periodiek updaten vanuit interne en/of externe ontwikkelingen en aandacht besteden aan de ontwikkeling (en onderhoud) van effectieve beheersmaatregelen die de belangrijkste risico's mitigeren tot een aanvaardbaar niveau.

### 3.13 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (or) van de NZa heeft in principe negen leden met ieder een zittingstermijn van vier jaar. Elke twee jaar vinden verkiezingen plaats waarbij afwisselend vier en vijf leden aftreden. Hiermee wordt kennis, ervaring en continuïteit gewaarborgd. Als gevolg van de transitie met DBC-O zijn de ondernemingsraden van beide organisaties per 1 mei 2015 samengevoegd tot een tijdelijke or met 14 leden. De gezamenlijke or heeft afgesproken dat de zittingstermijn van alle leden eenmalig begin 2016 eindigt. Eind 2015 zijn verkiezingen gehouden. Na het aantreden van de nieuwe or bestaat deze weer uit negen leden.

De or heeft een VGWM-commissie. VGW(M) is de afkorting voor: Veiligheid, Gezondheid, Welzijn (en Milieu). De commissie bestaat uit drie or-leden en drie niet-or-leden.

De or overlegt zowel formeel als informeel met de rvb en de directie bedrijfsvoering, over verschillende onderwerpen. In 2015 heeft tien keer formeel overleg met de rvb plaatsgevonden, waarvan één artikel 24 overleg. Artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden is een bijzonder overleg waarin de werkgever en de or kijken naar de algemene gang van zaken van de onderneming. Zowel het recente verleden als de nabije toekomst passeren de revue. Daarnaast heeft de or een aantal malen informeel met de bestuurder overlegd. De or heeft zes keer met de directie bedrijfsvoering overlegd in het zogenaamde 'bedrijfsvoeringsoverleg'.

De raad van bestuur en de or hebben in oktober 2014 een ondernemingsovereenkomst gesloten. De overeenkomst is in 2015 niet herzien.

De raad van bestuur van de NZa heeft de or in 2015 vier keer formeel om advies gevraagd in het kader van de WOR en drie keer om instemming. Het adviesrecht ging over de herstructurering van de directies S&J en T&H, de transitie van DBC-O en de reorganisatie van de topstructuur. De voorgenomen besluiten waarop de or instemmingsrecht had, gingen over het integriteitsbeleid, de HR-cyclus en het aanwijzen van collectieve vrije dagen. Daarnaast heeft de or een rol vervuld bij zaken in het kader van de verbeterplannen.

In 2015 heeft de werving en aanstelling van drie rvb leden van de NZa plaatsgevonden. De or heeft input geleverd op het profiel van de voorzitter en het tweede rvb-lid. Daarnaast hebben we per vacature met de laatst overgebleven kandidaat een gesprek gevoerd en op basis daarvan advies gegeven.

### **3.14 Ondertekening van het jaarverslag**

Utrecht, 14 maart 2016

Nederlandse Zorgautoriteit

raad van bestuur:

dr. M.J. Kaljouw  
voorzitter raad van bestuur

## **4. Bijlagen**

### **4.1 Verantwoording realisatie processen/projecten 2015**

Verantwoordingsdocument 2015: jaarverslag en jaarrekening NZa 2015

VERANTWOORDING JAARVERSLAG 2015

Nr PC-PJ	Naam proces/project	Leidende directie	Inzet in fte				Totale kosten				Toelichting jaarverslag				
			Begroot	3 maands-review	7 maands-review	Realisatie Jaarverslag	Begroot	3 maands-review	7 maands-review	Realisatie Jaarverslag	Status	Tijdstip afronding	Toelichting verschil fte t.o.v. begroting	Toelichting verschil kosten t.o.v. begroting	Oorzaak
<b>Processen</b>															
15-PC-01	Ondernemingsraad	S&J	1,7	1,7	2,1	2,0	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-02	Integriteit	S&J	0,2	0,2	0,2	1,3	€ -	€ 7.738	€ 7.738	€ 8.774	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland; in 2015 zijn de activiteiten rondom integriteit uitgebreid
15-PC-03	Afhandeling budgetformulieren Care	Care	4,2	4,2	3,7	2,7	€ -	€ -	€ -	€ 436	vertraagd	begin 2016	minder capaciteit gekost	volgens begroting	als gevolg van externe omstandigheden
15-PC-04	Afhandeling nacalculatieaanvragen Care	Care	5,9	5,9	4,6	4,4	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	geplande werkzaamheden efficiënter uitgevoerd
15-PC-05	Budgettering en nacalculaties 1e lijnszorg Cure	Cure	1,9	2,4	2,4	1,8	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 20.963	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-06	Beheersmodel medisch specialisten	Cure					€ -	€ -	€ -	€ 1.159	afgerond	eind 2015	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder werkzaamheden verricht dan gepland; capaciteit reeds bij 7 maandsreview herzien
15-PC-07	Onderhoud basis GGZ	Cure	2,0	1,4	0,4	0,3	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-08	Onderhoud prestatiebekostiging MSZ	Cure	1,5	1,5	1,5	1,2	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-09	Onderhoud prestatiebekostiging GGZ	Cure	2,2	2,2	2,2	1,8	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland, als gevolg van externe omstandigheden; capaciteit reeds bij 7 maandsreview herzien
15-PC-10	Bereikbaarheid Care	Care	2,0	2,5	3,3	3,7	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	aard van de werkzaamheden veranderd
15-PC-11	Bereikbaarheid Cure	Care	3,0	3,0	3,0	2,4	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-12	Beleidsregels Care	Care	5,0	5,0	1,7	4,6	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-13	Uitvoering beleidsregels innovatie Care	Care	1,9	1,9	1,9	1,3	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-14	Beleidsregels Cure	Cure	0,9	0,9	0,9	0,5	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-15	Uitvoering innovatiebeleid	Cure	2,5	2,5	2,5	2,3	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-16	Forensische zorg	Cure	1,0	1,0	1,0	0,7	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning; uren zijn voor een groot deel geregistreerd op PC-20; monitor FZ is voor een deel geregistreerd op PC-28
15-PC-17	DBC's/DOT somatiek	Cure	4,2	4,2	4,2	1,5	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	aard van de werkzaamheden veranderd; meer werkzaamheden zelf uitgevoerd; daardoor capaciteit hoger en kosten lager
15-PC-18	Contracteerruimte AWBZ 2015&2016	Care	6,5	7,0	8,3	7,9	€ 150.000	€ 150.000	€ 85.000	€ 43.347	vertraagd	begin 2016	minder capaciteit gekost	volgens begroting	als gevolg van externe omstandigheden
15-PC-19	Onderhoud zorgzwaartepakketten	Care	3,7	3,7	3,7	2,8	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	minder geld gekost	minder aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-20	DBC's GGZ	Cure	0,8	0,8	0,3	0,2	€ 50.000	€ 50.000	€ 31.500	€ 41.554	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland; extra uren gedeeltelijk gemaakt voor PC-16; ook extra uren gerealiseerd vanwege jaarrekeningtraject; bij 7 maandsreview is een gedeelte van het budget overgeveeld naar PC-23
15-PC-21	DBBC's FZ	Cure	3,8	3,8	4,3	5,4	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-22	Onderhoud bekostiging Cure	Cure	0,8	0,8	0,8	0,5	€ 150.000	€ 150.000	€ 95.000	€ 65.641	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	uitgevoerd volgens planning; bij 7 maandsreview is een gedeelte van het budget overgeveeld naar PC-23.
15-PC-23	Tariefonderhoud eerstelijnszorg Cure	Cure	1,8	1,8	1,8	2,1	€ 150.000	€ 150.000	€ 253.500	€ 338.412	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland; 3 kostenonderzoeken extra uitgevoerd; bij 7 maandsreview is budget overgeveeld vanuit PC-20, PC-22 en PC-69
15-PC-24	Informatievoorziening	Cure	2,0	1,0	0,0	2,0	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-26	Gegevenslevering Care	Care	1,1	1,1	0,9	1,0	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-27	Beschikbaarheidsbijdragen	Cure	1,6	1,6	1,6	1,5	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland; geplande kosten zijn gedeeltelijk niet gerealiseerd in 2015, maar in 2016
15-PC-28	Monitors en Marktscans (M&M's)	S&J	7,3	7,3	8,9	8,3	€ 78.000	€ 78.000	€ 78.000	€ 17.545	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland; extra capaciteit met name vanwege monitor FZ (zie PC-16)
15-PC-28	Monitors en Marktscans (M&M's)	S&J	9,5	9,5	9,5	10,7	€ 125.000	€ 125.000	€ 145.000	€ 113.112	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland; extra capaciteit met name vanwege monitor FZ (zie PC-16)

## VERANTWOORDING JAARVERSLAG 2015

Nr PC-PI	Naam proces/project	Leidende directie	Inzet in fte				Totale kosten				Toelichting jaarverslag				
			Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Status	Tijdstip afronding	Toelichting verschil fte t.o.v. begroting	Toelichting verschil kosten t.o.v. begroting	Oorzaak
15-PC-29	Signaaltoezicht en Detectie	T&H	4,6	4,6	5,1	5,6	€ 50.000	€ 50.000	€ 46.000	€ 18.311	doorlopend proces/project	eind 2015	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden; een deel van de gemaakte kosten is verantwoord onder ICT-kosten
15-PC-30	Transparantietoezicht	T&H	2,6	2,6	2,6	3,3	€ -	€ 20.000	€ 46.000	€ 66.580	doorlopend proces/project	eind 2015	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-31	Nalevingstoezicht	T&H	33,6	32,7	33,5	29,0	€ 350.820	€ 400.820	€ 505.000	€ 488.520	doorlopend proces/project	eind 2015	volgens begroting	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-32	Markttoezicht	T&H	9,3	9,3	9,3	10,7	€ 30.250	€ 30.250	€ 38.000	€ 45.488	doorlopend proces/project	eind 2015	volgens begroting	meer geld gekost	meer aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-33	Toezicht op uitvoering Zvw verzekeraars	T&H	19,3	19,3	15,7	17,7	€ 44.200	€ 44.200	€ 50.000	€ 68.244	doorlopend proces/project	eind 2015	volgens begroting	meer geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden; voor een deel is gebruik gemaakt van budget van PC-34
15-PC-34	Toezicht uitvoering AWBZ	T&H	13,1	13,1	11,5	12,5	€ 44.200	€ 44.200	€ 20.470	€ 21.223	doorlopend proces/project	eind 2015	volgens begroting	minder geld gekost	uitgevoerd volgens planning; het restant budget is gebruikt voor PC-33
15-PC-35	Proces Research, Development en Expert Advisering.	S&J	9,5	9,5	9,5	6,4	€ -	€ -	€ -	€ 23.958	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	meer geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland als gevolg van extra werkzaamheden op andere onderwerpe, o.a. scans; extra kosten zijn gemaakt voor onderzoek netwerken in de zorg
15-PC-36	Strategie en relatiebeheer	S&J	5,0	5,0	5,0	5,0	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 4.610	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-37	Communicatie	S&J	8,6	8,6	8,6	9,7	€ 100.900	€ 107.900	€ 452.900	€ 410.714	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden; extra kosten gekost wegens samenvoeging van DBC-O met NZa en extra kosten en capaciteit als gevolg van Verbeterd meldpunt; kostenprognose is reeds herzien bij 7 maandsreview
15-PC-38	Juridische Zaken	S&J	24,1	24,1	23,6	20,3	€ 763.000	€ 763.000	€ 763.000	€ 796.869	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-39	Voorlichting	Bedrijfsvoering/ISC	9,6	9,6	10,4	14,5	€ 10.000	€ 10.000	€ 175.000	€ 215.535	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden; extra kosten en capaciteit gekost wegens samenvoeging van DBC-O met NZa en als gevolg van Verbeterd meldpunt; kostenprognose is reeds herzien bij 7 maandsreview
15-PC-40	Datawarehouse & Datacentrum	Bedrijfsvoering/ISC	7,4	7,4	6,4	4,8	€ -	€ -	€ -	€ 9.373	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer als gevolg van privacy-discussie rondom data
15-PC-41	DIV	Bedrijfsvoering/ISC	5,4	5,4	6,7	5,6	€ 40.000	€ 40.000	€ 75.000	€ 24.188	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	uitgevoerd volgens planning
15-PC-42	Informatiemanagement	Bedrijfsvoering	5,6	5,6	5,6	3,7	€ -	€ -	€ -	€ 1.089	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	als gevolg van externe omstandigheden
15-PC-43	Regie op ICT	Bedrijfsvoering	5,6	5,6	5,6	7,3	€ 475.000	€ 475.000	€ 105.000	€ 72.023	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-44	Facilitair Management	Bedrijfsvoering	3,8	3,8	3,8	4,6	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 11.358	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	minder geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-45	HRM	Bedrijfsvoering	6,3	6,3	6,3	6,4	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 45.180	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	meer geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden
15-PC-47	Financiële en salarisadministratie	Bedrijfsvoering	2,9	2,9	2,9	2,9	€ -	€ 5.500	€ 6.500	€ 5.171	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-48	Planning en Control	Bedrijfsvoering	2,8	2,8	2,8	3,7	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	als gevolg van externe omstandigheden
15-PC-49	Kennisnet	Bedrijfsvoering/ISC	1,1	1,1	1,1	0,5	€ 48.400	€ 48.400	€ 48.400	€ 17.859	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-50	CRM	Bedrijfsvoering/ISC	1,1	1,1	1,1	1,1	€ 49.852	€ 49.852	€ 49.852	€ 73.220	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-51	Landelijk Register Zorgaanbieders (LRZa)	Bedrijfsvoering/ISC	0,9	0,9	0,9	0,4	€ 4.840	€ 4.840	€ 5.000	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder werkzaamheden verricht dan gepland

VERANTWOORDING JAARVERSLAG 2015

Nr PC-PJ	Naam proces/project	Leidende directie	Inzet in fte				Totale kosten				Toelichting jaarverslag						
			Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Status	Tijdstip afronding	Toelichting verschil fte t.o.v. begroting	Toelichting verschil kosten t.o.v. begroting	Oorzaak		
<b>Projecten</b>																	
15-PJ-01	Integrale tarieven Care	Care	1,9	1,9	1,9	1,7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-02	Monitoring integrale tarieven MSZ	Cure	1,0	1,0	1,0	0,6	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-03	Transitie bekostiging huisartsenzorg	Cure	1,5	2,5	3,0	1,9	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-04	Transitie bekostiging verpleegkundige zorg	Cure	2,0	2,3	2,8	2,4	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-05	Transitie bekostiging langdurige GGZ	Cure	0,7	0,0	0,0	0,0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	capaciteit is opgenomen in PC_20
15-PJ-06	Transitie bekostiging dure geneesmiddelen	Cure	1,5	1,5	1,9	2,2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-07	Transitie bekostiging ZG	Cure	1,1	1,3	1,6	1,6	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-08	Transitie acute zorg (HAP/SEH)	Cure	0,5	0,5	0,2	0,1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	volgens begroting	minder werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-09	Vervangen budgetterings/nacalculatiesysteem	Care	6,3	8,4	8,4	12,2	€ 318.560	€ 113.560	€ 229.560	€ 186.978	€ -	€ -	doorlopend proces/project	eind 2016	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland; een deel van de gemaakte kosten is verantwoord onder ICT-kosten
15-PJ-10	Wet langdurige zorg (Wlz)	Care	5,6	5,6	4,6	4,2	€ 150.000	€ 150.000	€ 125.000	€ 87.228	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	minder capaciteit gekost	minder geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden
15-PJ-11	Transitie bekostiging EDC's	Cure	1,0	1,0	0,7	0,7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-12	Transitie bekostiging kortdurend verblijf	Cure	1,1	1,3	1,6	1,1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-13	Invaring DBC-O	RvB		0,5	4,9	5,2	€ -	€ 30.000	€ -	€ 16.311	€ -	€ -	afgerond	eind 2015	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-14	Invaring CSZ	RvB		0,3	0,7	0,9	€ -	€ -	€ -	€ 17.776	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-15	Uitvoeringstoets ergotherapie	Cure		0,2	0,2	0,1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	afgerond	midden 2015	meer capaciteit gekost	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-20	Plannen van aanpak (NZa Op Koers: NOK)	RvB		6,4	5,1	2,8	€ -	€ 1.350.000	€ 2.010.508	€ 1.232.287	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	als gevolg van externe omstandigheden; extra kosten en capaciteit gekost wegens uitvoering plannen van aanpak HRM, Informatievoorziening/ Informatiebeveiliging en Integriteit. Denk ook aan toegangscontrole, aanschaf laptops en penetratietesten. Vanaf 2016 worden deze activiteiten in de lijn voortgezet; kosten- en capaciteitsprognose zijn reeds herzien bij 3 maandsreview



## VERANTWOORDING JAARVERSLAG 2015

Nr PC-PJ	Naam proces/project	Leidende directie	Inzet in fte				Totale kosten				Toelichting jaarverslag				Oorzaak		
			Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Status	Tijdstip afroning	Toelichting verschil fte t.o.v. begroting	Toelichting verschil kosten t.o.v. begroting			
<b>Onvoorzien</b>																	
15-PJ-91	Onvoorzien Cure	Cure		1,3	1,3	1,7			€ -	€ -			doorlopend proces/project	loopt door	meer capaciteit gekost	volgens begroting	meer werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer ten behoeve van onderzoek naar betaalbaarheid van dure geneesmiddelen
15-PJ-92	Onvoorzien T&H	T&H				0,8			€ -1.000	€ 21.780			afgerond	midden 2015	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	aard van de werkzaamheden veranderd
15-PJ-93	Onvoorzien S&J/RvB	S&J/RvB				0,6			€ -	€ 30.015			afgerond	eind 2015	meer capaciteit gekost	meer geld gekost	meer werkzaamheden verricht dan gepland
15-PJ-94	Onvoorzien Bedrijfsvoering	Bedrijfsvoering				0,0			€ 3.708	€ 3.630			afgerond	eind 2015	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-96	Onvoorzien ISC	ISC							€ -1.608				afgerond	eind 2015	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning

VERANTWOORDING JAARVERSLAG 2015

Nr PC-PJ	Naam proces/project	Leidende directie	Inzet in fte				Totale kosten				Toelichting jaarverslag				
			Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Begroot	3 maands- review	7 maands- review	Realisatie Jaarverslag	Status	Tijdstip afronding	Toelichting verschil fte t.o.v. begroting	Toelichting verschil kosten t.o.v. begroting	Oorzaak
<b>Processen en projecten vanuit DBC-O (toegevoegd per 1 mei 2015)</b>															
15-PC-61	ICT/ASP4all	Bedrijfsvoering	7,6	7,6	7,6	7,6	€ 62.000	€ 60.524	€ 60.524	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder aanvragen/verzoeken dan gepland
15-PC-62	Grouper	Bedrijfsvoering	2,8	2,8	2,8	2,8	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-63	SQL-server	Bedrijfsvoering	1,1	1,1	1,1	1,1	€ -	€ -	€ -	€ -944	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-64	HRM DBC-O	Bedrijfsvoering	1,6	1,6	1,6	1,6	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-65	IFM DBC-O	Bedrijfsvoering	0,2	0,2	0,2	0,2	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-66	F&C DBC-O	Bedrijfsvoering	1,9	1,9	1,9	1,9	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-67	Communicatie DBC-O	S&J	2,5	2,5	2,5	2,5	€ 56.500	€ 33.720	€ 33.720	€ 1.800	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	uitgevoerd volgens planning; Kosten geregistreerd op PC-37
15-PC-68	Intake	Cure	4,9	4,9	4,9	4,9	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-69	Doorontwikkeling	Cure	14,6	14,6	14,6	14,6	€ 39.000	€ 37.853	€ 37.853	€ 4.166	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland; een gedeelte van het budget is overgeveeld naar PC-23
15-PC-70	ISC Algemeen (staf)	ISC	1,6	1,6	1,6	1,6	€ 50.000	€ 47.166	€ 82.166	€ 59.437	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-71	Toezicht en Audits	ISC	0,7	0,7	0,7	0,7	€ 150.000	€ 140.440	€ 175.440	€ 113.056	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland
15-PC-72	aanlevering DIS	ISC	4,0	4,0	4,0	4,0	€ 285.000	€ 164.444	€ 144.444	€ 47.530	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer vanwege privacy-discussie
15-PC-73	Opslag en Beheer	ISC	8,8	8,8	8,8	8,8	€ 339.000	€ 249.629	€ 199.629	€ 200.585	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer vanwege privacy-discussie; kostenprognose is reeds bij 7 maandsreview herzien
15-PC-74	Uitleveren van informatie	ISC	2,3	2,3	2,3	2,3	€ 50.000	€ 48.723	€ 48.723	€ 5.590	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer vanwege privacy-discussie;
15-PC-75	Klantondersteuning	ISC	8,1	8,1	8,1	8,1	€ 45.000	€ 37.627	€ 37.627	€ 21.246	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	uitgevoerd volgens planning; een gedeelte van het budget is overgeveeld naar PC-76
15-PC-76	Klanttevredenheidsonderzoek	ISC	0,1	0,1	0,1	0,1	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 22.337	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	meer geld gekost	uitgevoerd volgens planning; een gedeelte van het budget is overgeveeld vanuit PC-75
15-PC-77	Releases	ISC	10,9	10,9	10,9	10,9	€ 5.000	€ 5.000	€ 9.413	€ 4.569	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PC-78	Beheer en Onderhoud	ISC	5,1	5,1	5,1	5,1	€ -	€ -	€ 15.000	€ 5.834	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning
15-PJ-31	Open Disdata	ISC	0,9	0,9	0,9	0,9	€ 150.000	€ 120.703	€ 115.000	€ 23.983	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	minder geld gekost	minder werkzaamheden verricht dan gepland; onder meer vanwege privacy-discussie;
15-PJ-32	OHW-Grouper	ISC	0,5	0,5	0,5	0,5	€ -	€ -	€ -	€ -	doorlopend proces/project	loopt door	volgens begroting	volgens begroting	uitgevoerd volgens planning

\* Aangezien DBC-O geen tijdschrijfsysteem had, was onduidelijk hoeveel fte per 1-5-2016 nog te realiseren was op deze processen en projecten. Er is daarom hier voor gekozen niet de werkelijke realisatie in fte weer te geven, maar alleen het aantal fte dat per proces/project was begroot. Vanaf 1-1-2016 zijn de DBC-O processen en projecten geïntegreerd in het NZa-werkprogramma en kunnen derhalve wel realisaties worden gemeten.

## 4.2 Producten NZa 2015

### 4.2.1 Consultatiedocumenten

2015 – Consultatiedocumenten
Consultatiedocument Prestaties eerstelijns verblijf
Consultatiedocument risicoverkenning faillissementen zorgverzekeraars en ziekenhuizen
Consultatiedocument Contracteerproces eerstelijnszorg
Openbare consultatieronde Risicoverkenning faillissementen zorgverzekeraars en ziekenhuizen <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bijlage Openbare Consultatieronde Risicoverkenning faillissementen zorgverzekeraars en ziekenhuizen</li> </ul>

### 4.2.2 Monitors en marktscans

2015 – Monitors en marktscans
Marktscan medisch-specialistische zorg 2015
Quickscan Integrale geboortezorg en beleidsbrief
Marktscan Zorgverzekeringsmarkt 2015
Monitor zeer gespecialiseerde ggz-instellingen
Monitor Transitie eerstelijnszorg 2015 met beleidsbrief
Marktscan ggz 2014 deel B en beleidsbrief
Marktscan Zorgverzekeringsmarkt 2015 - deel A en brief
Quickscan-zorginkoop-langdurige-zorg
Marktscan Forensische zorg en beleidsbrief

### 4.2.3 Adviezen en voorlichting

2015 – Adviezen
Advies Verkorting doorlooptijden ggz-fz
Advies algemene verkenning experimenteerartikel 10.1.2 Wlz
Adviesbrief Invoering DBBC-bekostiging in de forensische zorg
Advies Budgettair kader 2015 Wlz
Advies Regulering ergotherapie (incl. aanbiedingsbrief)
Advies bekostiging verpleging en verzorging in de Zorgverzekeringswet+beleidsbrief
Advies-bekostiging-ambulancehelikopter-friese-waddeneilanden

2015 – Voorlichting
Stand van de zorgmarkten 2015
Stappenplan meldingen
Brochure modelovereenkomsten en reglementen polisjaar 2016
Informatiekaart NZa – Uw ziekenhuisrekening en het eigen risico
Verantwoordingsdocument Jaarverslag en Jaarrekening NZa 2014

### 4.2.4 Rapporten

2015 – Rapporten
Rapportage Kwaliteitsonderzoek telefonische informatieverstrekking zorgverzekeraars
Rapport Onderzoek Zorgplicht

Rapport Informatie voor burgers over langdurige zorg
Rapport Contracteerproces eerstelijnszorg
Beoordeling en verantwoording DBC-pakket 2016 (RZ16b)
Onderzoeksrapport Significant - Overige S1-prestaties en poh-ggz
Samenvattend rapport Rechtmatige uitvoering Zorgverzekeringswet 2014 incl. aanbiedingsbrieven
Samenvattend rapport Uitvoering AWBZ 2013, inclusief aanbiedingsbrieven
Samenvattend rapport Rechtmatige uitvoering Zorgverzekeringswet 2013-deel 2
Overzicht verbeteringen DBC-systeem medisch specialistische zorg
Uitkomsten kostenonderzoek naar de gespecialiseerd ggz
Brief aan VWS Uitkomsten van het tweede deel onderzoek zorginkoop eerste lijn
Uitkomsten verdiepend onderzoek naleving acceptatieplicht volmachten
Investigation of the accessibility and affordability of medicines in specialist medical care
Verdieping Wachttijden ambulante curatieve ggz 2010-2012
Beoordelingsrapport Beoordeling en verantwoording DBC-pakket 2016 (RZ16a)
Rapport zeventien zorgpolissen nader bekeken
Eindrapport risicoverkenning faillissementen zorgverzekeraars en ziekenhuizen incl beleidsbrief
Rapport kwantitatief onderzoek naar risicoselectie
Onderzoeksrapport - Toegankelijkheid en betaalbaarheid van geneesmiddelen in de medisch specialistische zorg
Analyse Verhouding tussen de aanvullende verzekering en de basisverzekering bij de sturing van verzekerden
Samenvattende notitie verantwoordingsdocumenten Zvw 2014*
Rapport onderzoek Zvw 2014 OWM Centrale Zorgverzekeraars Groep, Zorgverzekeraar U.A. Delta Lloyd Zorgverzekering N.V., OHRA Ziektekostenverzekeringen N.V., OHRA Zorgverzekeringen N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 ONVZ Ziektekostenverzekeraar N.V. *
Rapport onderzoek Zvw 2014 Zilveren Kruis Achmea Zorgverzekeringen N.V., Interpolis Zorgverzekeringen N.V. , OZF Achmea Zorgverzekeringen N.V. , Avéro Achmea Zorgverzekeringen N.V., Agis Zorgverzekeringen N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 FBTO Zorgverzekeringen N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 Eno Zorgverzekeraar N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 OWM Zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid u.a.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 a.s.r. Basis Ziektekostenverzekeringen N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 De Friesland Zorgverzekeraar N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 OWM DSW Zorgverzekeraar U.A. Stad Holland Zorgverzekeraar O.W.M. U.A.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 AnderZorg N.V., Azivo Zorgverzekeraar N.V., Menzis Zorgverzekeraar N.V.*
Rapport onderzoek Zvw 2014 N.V. Univé Zorg, VGZ Zorgverzekeraar N.V., IZZ Zorgverzekeraar N.V., IZA Zorgverzekeraar N.V., N.V. Zorgverzekeraar UMC, N.V. VGZ Cares*
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Univé
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - VGZ
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Zorg en Zekerheid
Rapport Uitvoering AWBZ Wmo en Zvw 2013 - CAK
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Agis
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Achmea

Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - CZ
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - DSW
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - De Friesland
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Menzis
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Salland
Rapport Uitvoering AWBZ 2013 - Trias
Rapport Trends en toegankelijkheid in de orthodontie-deel 2
Rapport Verzamelpunt zorgfraude 2014
Rapport Zorgcontracten in kaart
Mondzorg in Kaart deel 0 Algemeen Onderzoeksrapport
Rapport Impact-analyse alternatief voor DSM-IV in de basis GGZ gespecialiseerde GGZ en FZ
Overzicht reactie op (concept)impactanalyse Alternatief voor DSM-IV in de basis GGZ gespecialiseerde GGZ en FZ
Rapport Analyse aanvullende omzetonderzoeken 2012 – 2013
Vervolgrapport thematisch onderzoek aanpak PGB fraude
Samenvattend rapport Uitvoering AWBZ 2014 (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Univé (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - VGZ (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Zorg en Zekerheid (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ Wmo en Zvw 2014 - CAK (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Agis (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Achmea (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - CZ (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - DSW (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - De Friesland (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Menzis (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Salland (publicatie in 2016)
Rapport Uitvoering AWBZ 2014 - Trias (publicatie in 2016)

De met een \* gemarkeerde stukken zijn niet openbaar

#### 4.2.5 Protocollen

2015 – Protocollen
Model uitvoeringsverslag en financieel verslag 2015 Wlz
Protocol prestatie meting Wlz 2015
Protocol Onderzoek Zvw met oplevering in 2016
Informatiemodel Uitvoeringsverslag Zvw 2016
Accountantsprotocol nacalculatie bijzondere tandheelkunde instellingen
Accountantsprotocol zintuiglijk gehandicapten
Samenwerkingsprotocol DNB-NZa- 2015
Accountantsprotocol beschikbaarheidsbijdrage Cure – op aanvraag Traumazorg OTO 2014
Controleprotocol nacalculatieformulier 2014 voor regionale ambulancevoorzieningen
NR-CU-559 Protocol bij NR Overgangsregeling NHC in de specialistische GGZ boekjaar 2014
Protocol Overgangsregeling NHC in de specialistische GGZ boekjaar 2014
Accountantsprotocol beschikbaarheidsbijdrage Cure MMT 2014
Accountantsprotocol beschikbaarheidsbijdrage Cure BWC 2014

Controleprotocol Nacalculatie DBC's GGZ 2013
Accountantsprotocol opgave correcties 2008-2012
Controleprotocol aanleveringen kostprijzen zorgproducten medisch specialistische zorg COS 3000-onderzoek 2014
Controleprotocol verantwoordingsdocument honoraria medisch specialisten 2014
Protocol Accountantsonderzoek Wlz-uitvoerders 2015 (publicatie in 2016)

#### 4.2.6 Factsheets

2015 – Factsheets
Factsheet Cijfers zorgspecifieke concentratietoets
Factsheet wachttijden in de ziekenhuiszorg en ggz
Factsheet Contracten tussen zorgverzekeraars en zorgaanbieders
Factsheet De rekening van de fysiotherapeut
Factsheet Bekostiging huisartsenzorg aan asielzoekers
Consuwijzer Zorgverzekering kiezen in 5 stappen
Factsheet Samenvatting oordeel NZa over fusiemelding St. Antonius en Zuwe Hofpoort
Factsheet Wat moet ik betalen voor mijn rijbewijskeuring bij de medisch specialist
Factsheet indexering tarieven verpleging en verzorging Zvw en Wlz
Factsheet begeleidingsgesprek apotheek
Factsheet Bezoek van de toezichthouders van de NZa
Factsheet Signaaltoezicht over 2014
Factsheet Huisartsenzorg-Contractering
Factsheet-beleidsregel-Innovatie
Position paper Werking van het zorgstelsel
Factsheet Hoe controleer ik de rekening van de huisarts
Stappenplan Hoe kies ik mijn zorgverzekering 2016
Infographic stappenplan zorgverzekering vergelijken
Resultaten projecten 'Correct declareren' 2014
Factsheet Indexeringssystematiek verpleging en verzorging Zvw

#### 4.2.7 Overige

2015 – Nieuwsbrief
6 november 2015: Stand van de zorgmarkten 2015; Toezicht houden op de achtergrond; Betere informatie over geneesmiddelen op de ziekenhuisnota; Verbeteringen aan nza.nl; Opschalingstop van Zorg voor Innoveren; Enquête integrale bekostiging
25 september 2015: Prijsvoordeel collectieve zorgverzekering neemt af; Factsheet begeleidingsgesprek apotheek; Advies over integrale langdurige zorg; Informatielijn langer open; Congres DBC-pakket 2016 druk bezocht; HEAD-dagen 2015
1 juli 2015: Zorg staat of valt met goede informatie voor consumenten; Consumenten, kies met zorg je polis; NZa: vervolgonderzoek risicoselectie nodig; Toezicht in beeld; René Jansen nieuw lid raad van bestuur
20 april 2015: NZa brengt contracten in de zorg in kaart; Intensieve aanpak pgb-fraude door zorgkantoren heeft effect; Wat staat er op de rekening van de huisarts; Marian Kaljouw nieuwe voorzitter
20 februari 2015: Ziekenhuisnota wordt duidelijker in 2016, Forensische zorg in beweging, Vragen over huisartsenzorg, Add-on geneesmiddelen

**2015 – Research paper**

A dose of competition EU antitrust law in the pharmaceuticals sector

Bron: Communicatie NZa januari 2016

**4.2.8 Aantallen bezwaren, beroepen, klachten, WOB-verzoeken en opgelegde boetes****Aantallen bezwaren, beroepen, klachten in 2014**

	Aantal aanhangig begin 2014	Nieuw in 2014	Aantal beslissingen / uitspraken	Aantal intrekkingen	Aantal aanhangig eind 2014
Bezwaarschriften	158	377	147	172	216
Beroepschriften	92	19	60 beroep 45 uitspraak	16	35
Klachten	0	0	0	0	0

Bron: unit Juridische Zaken, NZa januari 2015

**Aantallen bezwaren, beroepen, klachten in 2015**

	Aantal aanhangig begin 2015	Nieuw in 2015	Aantal beslissingen / uitspraken	Aantal intrekkingen	Aantal aanhangig eind 2015
Bezwaarschriften	216	308	135	182	207
Beroepschriften	35	76	47 beroep 42 uitspraak	18	46
Klachten	0	0	0	0	0

Bron: unit Juridische Zaken, NZa januari 2016

**Aantallen opgelegde boetes in 2015**

	Aantal besluiten in 2015	Aard van de besluiten
Boetes	2	Overtreding van artikel 35 Wmg, artikel 36 Wmg en artikel 61 Wmg

Bron: unit Juridische Zaken, NZa januari 2016

**Aantallen WOB-verzoeken in 2015**

	Aantal aanhangig begin 2015	Nieuw in 2015	Aantal beslissingen	Aantal ingetrokken	Aantal aanhangig eind 2015
WOB-verzoeken JZ	4	2	4	0	2
WOB-verzoeken Care	0	0	0	0	0
WOB-verzoeken Cure	0	24*	24	0	0
WOB-verzoeken T&H	0	16	10	5	1
WOB-verzoeken B&I	0	1	1	0	0
WOB-verzoeken ISC (DIS)	0	45**	45	0	0

\* Hierbij gaat het om 19 WOB-verzoeken betreffende tweedelijnszorg, 3 WOB-verzoeken betreffende de geestelijke gezondheidszorg en 2 WOB-verzoeken betreffende eerstelijnszorg en ketens.

\*\* Hierbij gaat het om WOB-data-verzoeken aan DIS. Van de 45 verzoeken hadden er 32 betrekking op medisch specialistische zorg, 12 op de geestelijke gezondheidszorg en 1 op geriatrische zorg.

Bron: unit Juridische Zaken, directies Care, Cure, Toezicht en Handhaving, Informatie Service Centrum en Bedrijfsvoering en Informatie NZa januari 2016

**4.2.9 Aantallen vastgestelde beleidsregels en (nadere) regels in 2015****Aantallen in 2015 vastgestelde en gewijzigde beleidsregels Care**

Sector waarvoor de beleidsregels zijn vastgesteld	Aantal voor de sector vastgestelde beleidsregels in 2012	Aantal voor de sector vastgestelde beleidsregels in 2013	Aantal voor de sector vastgestelde beleidsregels in 2014	Aantal voor de sector vastgestelde beleidsregels in 2015*
Totaal AWBZ / Wlz	33	35	48	41
<b>Waarvan geldig voor:</b>				
Langdurige geestelijke gezondheidszorg	31	29	40	
Gehandicaptenzorg	31	27	38	
Verpleging, verzorging & thuiszorg	30	33	44	
Entadministratie	1	2	2	
2 <sup>e</sup> /3 <sup>e</sup> compartiment	1	1	0	

\*in 2015 wordt geen onderscheid gemaakt in de beschreven sectoren

**Aantallen in 2015 vastgestelde en gewijzigde (nadere)regels Care**

Sector waarvoor de (nadere) regels zijn vastgesteld	Aantal voor de sector vastgestelde (nadere) regels in 2012	Aantal voor de sector vastgestelde (nadere) regels in 2013	Aantal voor de sector vastgestelde (nadere) regels in 2014	Aantal voor de sector vastgestelde (nadere) regels in 2015
AWBZ / Wlz (alle deelsectoren)	5	5	6	12



**Aantallen in 2015 vastgestelde en gewijzigde beleidsregels Cure**

Sector waarvoor de beleidsregels zijn vastgesteld *	Aantal voor de sector vastgestelde beleidsregels in						
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
GGZ	14	14	17	18	16	19	17
TSZ	29	28	31	17	27	22	10
EZK	30	33	32	19	25	28	34
Algemeen (Cure/Care)	1	5	2	3	3	15	1
Forensische zorg				8	8	8	6

\* Inclusief aanpassingen beleidsregels (herzien)

**Aantallen in 2015 vastgestelde en gewijzigde (nadere)regels Cure**

Sector waarvoor de (nadere) regels zijn vastgesteld *	Aantal voor de sector vastgestelde (nadere) regels in						
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
GGZ	10	6	9	5	6	12	10
TSZ	3	1	2	9	13	16	4
EZK	1	7	4	3	4	12	9
Algemeen (Cure/Care)	1	1	1	-	-	1	-
Forensische zorg				5	5	4	3

\* Inclusief aanpassingen (nadere) regels (herzien)

Bron: Directies ZM Care en ZM Cure, NZa januari 2016

**4.2.10 In 2015 vastgestelde beleidsregels**

2015 – Vastgestelde algemene beleidsregels
Beleidsregel MVO 2013 (AL/BR-0037)
beleidsregel medische vervolgopleidingen 2014 (AL/BR-0038)
Beschikbaarheidsbijdrage (Medische) Vervolgopleidingen (AL/BR-0039)
Beleidsregel Verpleging in de thuissituatie, noodzakelijk in verband met medisch specialistische zorg (AL/BR-0040)
Overheveling GGZ budget Wlz Zvw (AL/BR-0041)
Beleidsregel Verpleging in de thuissituatie, noodzakelijk in verband met medisch specialistische zorg (AL/BR-0046)
Beschikbaarheidsbijdrage (Medische) Vervolgopleidingen (AL/BR-0047)
Bestuurlijke boete Wet marktordening gezondheidszorg (AL/BR-0048)

2015 – Vastgestelde beleidsregels Care
Nacalculatie 2014 (CA-300-613)
Budgettair kader Wlz 2015 (CA-BR-1502b en CA-BR-1502c)
Knelpuntenprocedure 2015 (CA-BR-1503b)
Invoering normatieve huisvestingscomponent (NHC) en NIC bestaande zorgaanbieders (CA-BR-1511b en CA-BR-1511c)
Tarieven normatieve huisvestingscomponent (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) bestaande zorgaanbieders (CA-BR-1512b)
Kapitaallasten bestaande zorgaanbieders (CA-BR-1514b)
Nacalculatie 2015 (CA-BR-1519)
Aanvaardbare kosten Wlz 2016 (CA-BR-1601 en CA-BR-1601a)
Budgettair kader Wlz 2016 (CA-BR-1602, CA-BR-1602a en CA-BR-1602b)

Knelpuntenprocedure 2016 (CA-BR-1603 en CA-BR-1603a)
Definities Wlz (CA-BR-1604 en CA-BR-1604a)
Indexatie Wlz (CA-BR-1605 en CA-BR-1605a)
Tarifering onderlinge dienstverlening Wlz (CA-BR-1606 en CA-BR-1606a)
Prestatiebeschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten (CA-BR-1607, CA-BR-1607a)
Prestatiebeschrijvingen en tarieven ZP-meerzorg Wlz (CA-BR-1608 en CA-BR-1608a)
Prestatiebeschrijvingen en tarieven volledig pakket thuis (CA-BR-1609)
Prestatiebeschrijvingen en tarieven modulaire zorg 2015 (CA-BR-1610, CA-BR-1610a en CA-BR-1610b)
Tarieven normatieve huisvestingscomponent (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) bestaande zorgaanbieders (CA-BR-1612 en CA-BR-1612a)
Invoering en tarieven normatieve huisvestingscomponent (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) nieuwe zorgaanbieders (CA-BR-1613 en CA-BR-1613a)
Vergoeding van inrichtingskosten bij gedwongen verhuizing (CA-BR-1615)
Extreme kosten zorggebonden materiaal en geneesmiddelen (CA-BR-1616 en CA-BR-1616a)
Experiment regelarme instellingen (CA-BR-1617 )
Nacalculatie 2016 (CA-BR-1619)
Wlz-zorgaanbieders met tandartspraktijk (CA-BR-1620)
Prestatiebeschrijving en tarief Verkeerde bed Wlz (CA-BR-1623)

#### 2015 – Vastgestelde nadere regels Care

Controle en administratie Wlz-uitvoerders (CA/NR-1554)
Declaratievoorschriften Wlz (CA/NR-1650, CA/NR-1650a en CA/NR-1650b)
Administratie- en declaratievoorschriften ZP-meerzorg Wlz (CA/NR-1651 en CA/NR-1651a)
Transparantie contracteerproces Wlz (CA/NR-1652 en CA/NR-1652a)
Informatieverstrekking monitoring uitgaven PGB en individueel aangepaste Wlz-hulpmiddelen (CA/NR+1553a, CA/NR-1653 en CA/NR-1653a)
Declaratievoorschriften verkeerde bed Wlz (CA/NR-1654)
Informatieverstrekking definitieve vaststelling aanvaardbare kosten Wlz (CA/NR-1555 en CA/NR-1655)
Administratieve Organisatie en Interne Controle Wlz-zorgaanbieders (CA/NR-1556 en CA/NR-1656)

#### 2015 – Vastgestelde beleidsregels Cure

INTREKKINGSBESLUIT VAN BR/CU-7127	CU-IB-2015-2
Regionale Ambulancevoorzieningen 2015	BR/CU-7128
Bijzondere tandheekkunde instellingen	BR/CU-7129
Tandheekkundige Zorg	BR/CU-7130
Beleidsregel overige geneeskundige zorg	BR/CU-7132
Beleidsregel Prestatiebeschrijvingen farmaceutische zorg	BR/CU-7133
Beleidsregel Prestaties en tarieven Zintuiglijk gehandicaptenzorg	BR/CU-7134
Beleidsregel MBI Zintuiglijk gehandicaptenzorg	BR/CU-7135
Beleidsregel Generalistische Basis GGZ	BR/CU-7137
Beleidsregel Verpleging en verzorging	BR/CU-7138
Ketenzorg dementie Zvw	BR/CU-7139
Experiment regelarme instellingen Zvw	BR/CU-7140
Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2016	BR/CU-7141
Experiment bekostiging verpleging en verzorging	BR/CU-7142
Regionale Ambulancevoorziening 2015	BR/CU-7143
Huisartsenzorg en multidisciplinaire zorg	BR/CU-7144

Regionale ondersteuning eerstelijnszorg en kwaliteitsontwikkeling	BR/CU-7145
MBI huisartsenzorg 2016	BR/CU-7146
MBI multidisciplinaire zorg 2016	BR/CU-7147
Regionale ambulancevoorziening 2016	BR/CU-7148
Kraamzorg	BR/CU-7149
Beleidsregel Prestatiebeschrijvingen voor fysiotherapie	BR/CU-7150
Beleidsregel Logopedie	BR/CU-7151
Beleidsregel Oefentherapie	BR/CU-7152
Beleidsregel Logopedie	BR/CU-7153
Prestatiebeschrijvingen Farmaceutische Zorg	BR/CU-7154
Tandheelkundige Zorg	BR/CU-7155
Orthodontische zorg	BR/CU-7156
Huisartsenzorg en multidisciplinaire zorg	BR/CU-7157
Beleidsregel Generalistische Basis GGZ	BR/CU-7158
Prestatiebeschrijvingen Farmaceutische Zorg	BR/CU-7159
Beleidsregel Prestatiebeschrijvingen voor fysiotherapie	BR/CU-7160
Beleidsregel Prestatiebeschrijvingen voor oefentherapie	BR/CU-7161
Instelling Jeugdandverzorging	BR/CU-7162
Extramurale dieetadvisering	BR/CU-7163
Beschikbaarheidsbijdrage Cure op aanvraag	BR/CU-5128
Beschikbaarheidsbijdrage Curatieve geestelijke gezondheidszorg	BR/CU-5129
beschikbaarheidsbijdrage Cure ambtshalve	BR/CU-5130
Beschikbaarheidsbijdrage Cure - op aanvraag	BR/CU-5131
Invoering normatieve huisvestingscomponent (NHC) gespecialiseerde GGZ	BR/CU-5132
Invoering normatieve huisvestingscomponent (NHC) gespecialiseerde GGZ en invoering normatieve inventariscomponent (NIC) langdurige gespecialiseerde GGZ	BR/CU-5133
Beschikbaarheidsbijdrage Cure - op aanvraag	BR/CU-5134
Transitiemodel voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ 2015-2016	BR/CU-5135
Prestaties en tarieven gespecialiseerde geestelijke gezondheidszorg 2016	BR/CU-5136
Nacalculatie doorloop DBC's 2012, afrekening correcties 2008-2012 en nacalculatie DBC's 2013'	BR/CU-5137
Prestaties en tarieven gespecialiseerde geestelijke gezondheidszorg	BR/CU-5138
Nacalculatie doorloop DBC's 2012, afrekening correcties 2008-2012 en nacalculatie DBC's 2013'	BR/CU-5139
Transitiemodel voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ 2015-2016	BR/CU-5140
Beschikbaarheidsbijdrage Cure - op aanvraag	BR/CU-5141
Beschikbaarheidsbijdrage Cure ambtshalve	BR/CU-5142
Macrobeheersinstrument geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2015	BR/CU-5143
Beschikbaarheidsbijdrage Cure - op aanvraag	BR/CU-5144
Beleidsregel Beheersmodel honorariumomzet vrijgevestigde medisch specialisten	BR/CU/2048
Beleidsregel beheersmodel honoraria vrijgevestigd medisch specialisten	BR/CU-2127
Garantieregeling kapitaallasten 2013 - 2016	BR/CU-2139
Garantieregeling kapitaallasten 2013 - 2016	BR/CU-2142
Prestaties en tarieven medisch specialistische zorg	BR/CU-2143
Kostprijsmodel zorgproducten medisch specialistische zorg	BR/CU-2144
Beleidsregel Toetsingskader productstructuur en tarieven DBC-systematiek	BR/CU-2145

Beleidsregel prothonentherapie	BR/CU-2146
Prestaties en tarieven medisch specialistische zorg	BR/CU-2147
Beleidsregel Eerstelijnsdiagnostiek	BR/CU-2148
Beleidsregel Abortusklinieken	BR/CU-2149
Macrobeheersmodel	BR/CU-2150
Prestaties en tarieven ZZP's en extramurale parameters forensische zorg	BR/FZ-0021
Prestaties en tarieven ZZP's en extramurale parameters forensische zorg	BR/FZ-0022
Beleidsregel Overgang naar DBBC-bekostiging in de forensische zorg	BR/FZ-0023
Prestaties en tarieven forensische zorg	BR/FZ-0024

<b>2015 – Vastgestelde nadere regels Cure</b>	
Nadere regel Generalistische Basis GGZ	NR/CU-732
Nadere regel Macrobeheersingsinstrument Verpleging en verzorging 2016	NR/CU-734
Informatieverstrekking vaststelling budget Regionale Ambulancevoorzieningen 2015	NR/CU-735
MBI Multidisciplinaire zorg 2015	NR/CU-736
MBI Huisartsenzorg 2015	NR/CU-737
MBI huisartsenzorg 2016	NR/CU-738
MBI multidisciplinaire zorg 2016	NR/CU-739
Informatieverstrekking vaststelling budget Regionale Ambulancevoorzieningen 2015	NR/CU-741
Multidisciplinaire zorg	NR/CU-742
Regeling Publicatie wachttijden GGZ	NR/CU-557
Informatieverstrekking zorgaanbieders van gespecialiseerde GGZ	NR/CU-559
Nadere regeling Zintuiglijk gehandicaptenzorg	NR/CU-560
Nadere regel MBI Zintuiglijk gehandicaptenzorg	NR/CU-561
Regeling gespecialiseerde GGZ 2016	NR/CU-562
Informatieverstrekking zorgaanbieders van gespecialiseerde GGZ	NR/CU-563
Informatieverstrekking zorgaanbieders van gespecialiseerde GGZ	NR/CU-564
Regeling gespecialiseerde geestelijke gezondheidszorg	NR/CU-565
Regeling declaratie- en transparantieverplichtingen farmaceutische zorg	NR/CU-566
Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg	NR/CU-567
Regeling beheersmodel honoraria vrijgevestigd medisch specialisten	NR/CU-253
Medische specialistische zorg	NR/CU-263
Regeling registratie en aanlevering kostprijzen zorgproducten medisch specialistische zorg	NR/CU-264
Regeling registratie en declaratie protonentherapie	NR/CU-265
Regeling medisch specialistische zorg	NR/CU-266
Regeling DBBC's, ZZP's en extramurale parameters FZ	NR/FZ-0013
Nadere regel verplichte informatieverstrekking zorgaanbieders van forensische zorg	NR/FZ-0014
Regeling DBBC's, ZZP's en extramurale parameters FZ	NR/FZ-0015

<b>2015 – Vastgestelde beleidsregels T&amp;H</b>	
Beleidsregel TH/BR-019 Aanmelding als Wlz-aanvoerder (ingangdatum: 01-01-2015)	
Beleidsregel TH/BR-020 Informatieverstrekking via vergelijkingsites (ingangdatum: 15-11-2015)	

2015 – Vastgestelde nadere regels T&H
Regeling TH/NR-003 informatieverstrekking statuten en toetsing (mede) beleidsbepalers Wlz-uitvoerder (ingangsdatum: 16-06-2015)
Regeling TH/NR-004 informatieverstrekking ziektekostenverzekeraars aan consumenten (ingangsdatum: 15-11-2015)
Regeling TH/NR-005 Transparantie Zorginkoopproces Zvw (ingangsdatum: 01-01-2016)
Nadere regel TH/NR-006 Controle en administratie zorgverzekeraars (ingangsdatum: 01-01-2016)

Bron: directies ZM Care, ZM Cure en T&H NZa, januari 2016

#### 4.2.11 In 2015 vastgestelde beschikbaarheidsbijdragen

Onderstaande tabel geeft weer voor welke bedragen de NZa een beschikking heeft afgegeven. Als de zorgaanbieder de toegekende beschikkingen int bij het Zorginstituut Nederland, zijn de afgegeven bedragen gelijk aan de geldstroom. Dit is door de NZa niet gemonitord.

2015 – Vastgestelde beschikbaarheidsbijdragen		
Vaststellingen in 2015 over 2014		
Functie		Vaststellingsbedrag
Academische zorg inclusief kapitaallasten		€ 750.357.906
SEH en acute verloskunde		Nog niet vastgesteld <sup>4</sup>
SEH (oude regeling)		€ 12.090.231
Gespecialiseerde brandwondenzorg		Vaststelling in januari 2016
Traumazorg overig <sup>5</sup>		€ 9.203.058
Post mortem orgaan-uitname		€ 2.056.639
Zorg verleend door het calamiteitenhospitaal		€ 3.053.423
Traumazorg voor zover het gaat om trainen, opleiden en oefenen		€ 6.617.059
Traumazorg door mobiele medische teams met helikopter		€ 18.841.979
Curatieve zorgfuncties ggz		€ 4.702.507
Medische vervolgopleidingen		
	Zorgverzekeringswet	€ 1.197.251.854
	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten	€ 24.691.154
Transitieregelingen		
	Verlenging transitie-model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve ggz	€6.039.046
	Overgangsregeling nhc curatieve ggz	€3.489.623 <sup>6</sup>
	Transitiebedrag medisch specialistische zorg <sup>7</sup>	€900.878.060

Bron: directie ZM Cure januari 2016

<sup>4</sup> De beschikbaarheidsbijdrage voor deze functie is voor een aantal instellingen met terugwerkende kracht in 2015 verleend voor 2013, 2014 en 2015, als gevolg van veranderende regelgeving door het ministerie van VWS. Vaststelling volgt nog op een later moment.

<sup>5</sup> Bestaat uit Traumazorg/centrum, MMT voertuig, Honorarium traumazorg en Kennis en Coördinatie (ROAZ).

<sup>6</sup> Dit is een saldering van positieve en negatieve beschikkingen, en een tussenstand van eind 2015. Het totale saldo bedraagt naar verwachting ongeveer €7.7 miljoen.

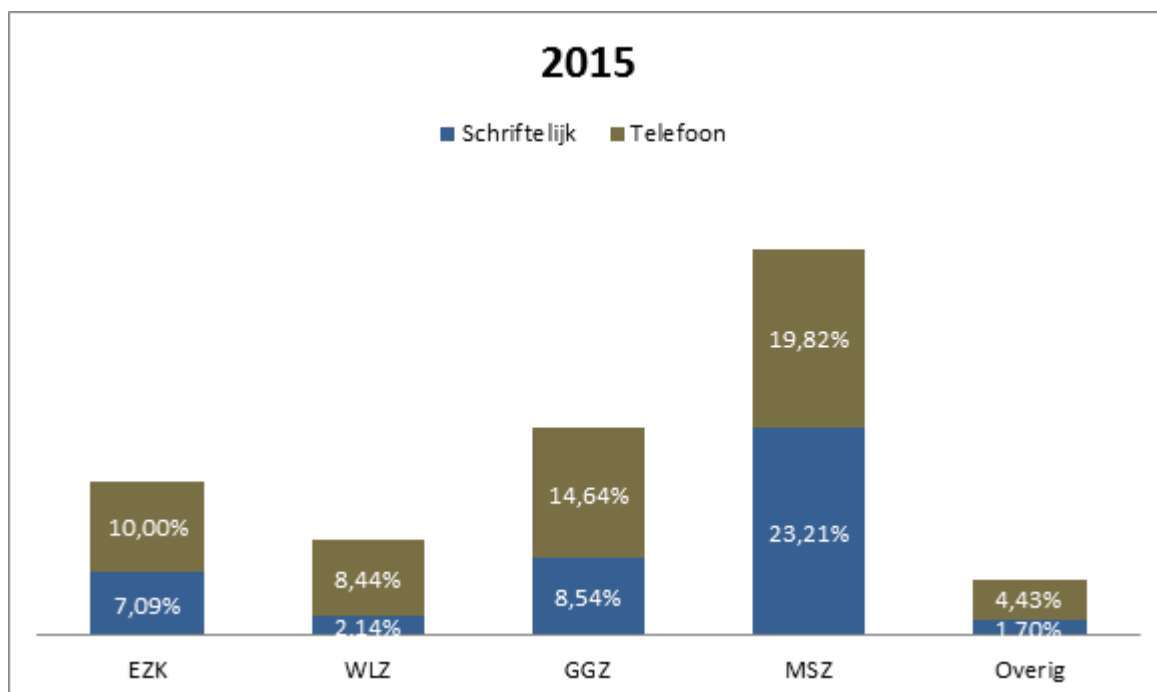
<sup>7</sup> Dit is het saldo van de positieve en negatieve verrekenen bedragen 2012-2013-2014 inclusief de in 2015 verwerkte bezwaarzaken.

#### 4.2.12 Aantallen vragen 2015 informatielijn

Bij de Informatielijn zijn er in 2015 in totaal 26.230 vragen beantwoord.

	Aantal vragen NZa informatielijn tot 1 mei 2015	Aantal vragen DBC-O helpdesk tot 1 mei 2015	Aantal vragen NZa na 1 mei 2015	Aantal vragen 2015 totaal
Vragen	5.709	3.328	17.193	26.230

In onderstaande staafdiagram is de verdeling van de vragen en meldingen per ontvangen kanaal thema en per inhoudelijke dossier weer gegeven.



#### 4.2.13 Wijzigingsverzoeken DBC/DOT 2015

	Aantal binnengekomen wijzigingsverzoeken	Opgenomen in release	Afgewezen
Wijzigingsverzoeken DBC/DOT (somatische zorg / ziekenhuiszorg)	233	159	74

#### 4.2.14 Releases 2015

Sector waarvoor de release(s) zijn vastgesteld	Aantal voor de sector vastgestelde releases in 2015
msz	2
grz	2
ggz	2
fz	2

#### 4.2.15 Data uitleveringen ZIC

Sector waarvoor de data uitleveringen zijn gedaan	Intern	Extern
msz	46	36
grz	0	9
ggz	8	9
fz	3	0

#### 4.2.16 Digitale leergangen

Sector waarvoor de leergangen zijn gepubliceerd	Aantal gestart	Aantal voltooid*
msz	1.167	274
grz	251	39
ggz	620	60
fz	253	25

\*Omdat een groot aantal deelnemers alleen dat deel van de leergang doet dat voor hen van toepassing is, of de leergang gebruikt als naslagwerk, is het voltooide aantal leergangen aanzienlijk lager dan het aantal gestarte leergangen.

Het platform waarmee de leergangen online worden aangeboden, is per 1 mei 2015 ge-update naar 'Qubes' zodat de leergangen weer met de laatste versies van de meest gangbare Internet browsers toegankelijk is. Daarnaast wordt sinds 1 januari 2016 gebruik gemaakt van de online tool 'Lectora online' om de leergangen te maken en aan te passen. Hiervoor hebben diverse medewerkers een training gehad zodat het maken en aanpassen van de leergangen nu in eigen beheer is.

#### 4.2.17 Jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek

	Totaal	Consumenten	Professionals
Algemene tevredenheid	6,2	5,8	6,3
Begrijpelijke taal	7,2	7,3	7,2
Volledigheid reactie	6,4	6,0	6,5
Bruikbaarheid reactie	6,3	5,7	6,4
Termijn reactie	5,9	6,0	5,8

Zie voor toelichting paragraaf 3.9.4

#### 4.2.18 Resultaten van audits

Producten waarvoor de audits zijn vastgesteld	Externe audits	Interne audits
Release msz	1	1
Release grz	1	1
Release ggz/fz	0	0
DIS	1	0
Grouper	1	0
OHW-grouper	0	0

## 4.3 Signalen

### 4.3.1 Inleiding

De NZa ontvangt allerlei vragen, meldingen en klachten van consumenten, zorgaanbieders, zorgverzekeraars en andere organisaties die mogelijk een signaal over een ongewenste situatie in de zorg bevatten. Signalen zijn belangrijk voor de NZa omdat deze laten zien waar problemen zitten, zodat de NZa goede keuzes kan maken in haar toezicht. Zo kan de NZa haar inzet op de belangrijkste problemen richten en komen met een slimme aanpak.

De signalen dragen niet alleen bij aan het bepalen van de prioriteiten van de NZa, maar leveren in sommige gevallen ook concreet bewijs op. Samenwerking en afstemming met andere organisaties zoals i-SZW, OM, IGZ en ACM is hierbij van groot belang.

In 2015 is het aantal signalen dat de NZa ontvangen heeft gedaald. Later in 2016 publiceert de NZa een aparte rapportage over signaaltoezicht, waarin meer informatie wordt gegeven over de aard van de signalen en wat de NZa in haar projecten met deze signalen gedaan heeft.

### 4.3.2 Totaal aantal signalen

Toezichtgebied	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Zorgaanbieders Cure	105	181	461	1527	1150	753
Zorgaanbieders Care	54	90	144	246	209	136
Zorgverzekeraars	69	35	182	311	348	318
Zorgkantoren	19	3	22	5	32	7
CAK	0	0	3	6	1	1
Overig	0	0	13	41	17	32
amm	85	108	233	111	73	42
<b>Totaal</b>	<b>332</b>	<b>417</b>	<b>1058</b>	<b>2247</b>	<b>1830</b>	<b>1289</b>

Bron: Database signalen, peildatum januari 2016

### 4.3.3 Top-5 signalen 2015

Nr	Categorie	Aantal	Toelichting
1	Transparantie	372	Het merendeel van deze signalen (52%) gaat over informatieverstrekking door zorgverzekeraars aan consumenten.
2	Betaalbaarheid medisch specialistische zorg (Zvw)	283	Het grootste deel van deze signalen heeft betrekking op consumenten die melden over hoge nota's.
3	Betaalbaarheid psychologische zorg (Zvw)	155	Het grootste deel van deze signalen heeft betrekking op consumenten die melden over hoge nota's.
4	Betaalbaarheid mondzorg	130	Dit betreft over het algemeen signalen over het declareren van duurdere zorg dan daadwerkelijk geleverd is.
5	Betaalbaarheid farmaceutische zorg (Zvw)	92	Het grootste deel van deze signalen heeft betrekking op het apart declareren van een eerste terhandstellingsgesprek waar dit mogelijk niet heeft plaats gevonden.
	Totaal	978	Dit betreft 76% van het totaal in 2015 ontvangen signalen (N=1289).



#### 4.3.4 Uitwisseling signalen tussen NZa en Verzamelpunt zorgfraude

De NZa is sinds 2013 deelnemer aan het 'Verzamelpunt zorgfraude', waar alle aangesloten organisaties hun signalen over mogelijke zorgfraude aanmelden. De signalen komen vervolgens terecht bij de organisatie die bevoegd is de betreffende signalen in behandeling te nemen. Het verzamelpunt rapporteert twee keer per jaar over de resultaten.

	Aantal signalen 2015
Van NZa doorgezet naar andere deelnemers	73 signalen
Van andere deelnemers doorgezet naar NZa	42 signalen

#### 4.3.5 Totaal aantal activiteiten

Activiteiten	2012	2013	2014	2015
Interventies <sup>8</sup> bij zorgaanbieders	102	34	26	382**
Interventies bij zorgverzekeraars en zorgkantoren	31	49	505*	117
Opgelegde boetes n.a.v. signalen en handhavingsacties	2	3	1	2
Handhaving informatieverplichtingen	251	370	491	318
Last onder dwangsom op grond van informatieverplichtingen	20	58	115	22
Besluiten aanmerkelijke marktmacht (amm)	1	1	1	2
Besluiten Zorgfusietoets	-	-	50	81
Zienswijzen concentraties	8	7	4	8
<b>Totaal</b>	<b>423</b>	<b>522</b>	<b>1193</b>	<b>932</b>

\* waarvan 428 interventies richting de AWBZ uitvoerders en de zorgverzekeraars voor verbetering van onvoldoende uitgevoerde processen (PGB, MC, FC (Zvw), M&O, AO/IB en Gepast Gebruik (Zvw)), daarnaast voor de negatieve reserve (AWBZ), openstaande saldi PGB (AWBZ), bevoorschotting (AWBZ), en in het kader van herziene aanleveringen Zvw.

\*\* waarvan 107 informatieverzoeken voor informatie over de publicatie van wachttijden en passantentarieven richting aanbieders van medisch specialistische zorg, m.u.v. ZBC's en 204 informatieverzoeken voor informatie over de publicatie van passantentarieven bij alle bij de NZa bekende ZBC's die voldeden aan bepaalde criteria.

<sup>8</sup> Een interventie is een actie van de NZa richting een toezichtobject om ongewenste situatie te beëindigen. Een interventie kan een rapportageverplichting, informatieverzoek, normoverdragend gesprek en de inzet van formele handhavingsinstrumenten ((voornemen tot) aanwijzing of last onder dwangsom) zijn.

#### 4.4 Overzicht aanwijzingen van de minister van VWS en van de minister van VWS ontvangen verzoeken om een uitvoeringstoets/advies/overig verzoek

Aanwijzingen van de minister van VWS	
Datum	Aanwijzing
	<b>Care-sector</b>
19 november 2015	Aanwijzing meerzorg
	<b>Cure-sector</b>
16 juni 2015	Aanwijzing beschikbaarheidsbijdrage SEH en AV
30 juni 2015	Aanwijzing beschikbaarheidsbijdrage voor Acuu ambulancevervoer per ambulancehelikopter vanaf de Friese Waddeneilanden
30 juni 2015	Aanwijzing beschikbaarheidsbijdrage Medische vervolgoopleidingen
7 juli 2015	Aanvulling op aanwijzing Beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoopleidingen 2013 en de Aanwijzing van beschikbaarheidsbijdragen (medische) vervolgoopleidingen 2014-2016. Brief zoals bedoeld in artikel 2 van de Aanwijzing d.d. 30 juni 2015
9 juli 2015	Aanwijzing inzake de bekostiging van verpleging en verzorging
17 augustus 2015	Aanwijzing verdaging toepassing macrobeheersmodel medisch specialistische zorg 2012-2013
14 oktober 2015	Aanwijzing beschikbaarheidsbijdrage curatieve geestelijke gezondheidszorg
14 december 2015	Aanwijzing inzake wijziging tariefsoort abortushulpverlening niet Wlz-verzekerden

Bron: Directies ZM Care en ZM Cure, NZa januari 2016

Van de minister van VWS ontvangen verzoeken om een uitvoeringstoets/advies/overig verzoek	
Datum van VWS	Onderwerp verzoek
	<b>Care-sector</b>
12 februari 2015	Brief NZa bekostiging 2016 Wlz
2 juni 2015	Nacalculatie realisatie van productie 2015
19 juni 2015	Voorlopig budgettair kader Wlz 2016 en reactie op NZa-advies over toereikendheid budgettair kader Wlz 2015
1 oktober 2015	Actualisering budgettair kader Wlz 2015
3 september 2015	Brief aanpassing tariefindexatie
23 oktober 2015	Ketenafspraken bekostiging groep ggz-B cliënten in Beschermd Wonen
5 november 2015	Startbrief programma W&T
	<b>Cure-sector</b>
16 januari 2015	Verzoek onderzoek bekostiging ggz voor doven en slechthorenden
26 januari 2015	Verzoek voor het uitvoeren van een uitvoeringstoets over de regulering van ergotherapie
6 februari 2015	Verzoek Wachttijden ggz - verbreden publicatie wachttijden naar gehele ggz en onderzoek wachttijden crisis ggz
6 maart 2015	Verzoek toevoegen Prestatie 'Krimpregio' aan Segment 3 in huisartsenzorg
11 maart 2015	Verzoek om onderzoek dure geneesmiddelen

18 juni 2015	Informatiebrief macrogrens ggz 2013 ivm MBI
23 juni 2015	Verzoek om Plan van aanpak ontwikkeling en vereenvoudiging productstructuur medisch specialistische zorg
23 juni 2015	Verzoek opnemen transparantieplichtingen. Kwaliteit loont: Transparantie in de ggz.
29 juni 2015	Verzoek analyse op kostenstructuren van de dienstapotheken
Zomer 2015	Het uitvoeren van een kostenonderzoek naar verpleegkundig kinderzorghuizen (mondeling verzoek)
27 oktober 2015	Vervolgbrief Kwaliteit loont en transparantie in de ggz, nav reactie NZa op de eerste brief.
11 november 2015	Verzoek voor het uitvoeren van een kostenonderzoek naar intensieve kindzorg in verpleegkundig kinderdagverblijven.
23 november 2015	Verzoek met de betrokken registratiecommissies afspraken te maken voor de levering van gegevens die de NZa nodig heeft voor het uitvoeren van de beschikbaarheidsbijdragen medische vervolgopleidingen.
16 december 2015	Verzoek invoering vrije prijzen voor logopedie

Bron: Directies ZM Care en ZM Cure, NZa januari 2016

#### 4.5 Overzicht instellingen/zorgaanbieders, vrije beroepsbeoefenaren, soorten tarieven voor verschillende soorten van zorg in 2015, zorgverzekeraars en concessiehouders in 2015

##### Aantallen zorgaanbieders Care in 2015

Soort instelling	Aantal in 2012	Aantal in 2013	Aantal in 2014*	Aantal in 2015
AWBZ / Wlz aanbieders	1688	2008	3401	1661

\*Van de 1661 aanbieders in de Care in 2015 zijn er 263 zelfstandige zonder personeel (zzp-er).

##### Aantallen instellingen Cure in 2015

Soort instelling	Aantal in 2011	Aantal in 2012	Aantal in 2013	Aantal in 2014	Aantal in 2015
Algemene ziekenhuizen	84	84	84	84	79
Categorale ziekenhuizen	7	7	7	7	7
UMCs	8	8	8	8	8
ZBC's actief in B-segment	436	518	324	497	363
Curatieve (gebudgetteerde) GGZ-instellingen	181	177	177	177	179
Revalidatie	25	25	27	27	28
Klinisch genetische centra	7	7	8	8	7
Radiotherapeutische centra	6	6	8	8	6
Dialyse centra	3	3	3	8	3
Epilepsie instellingen	2	2	2	3	2
Huisartsenlaboratoria	24	24	21	2	21
Audiologie centra	20	20	23	22	22
Trombosediensten	33	33	25	25	27
Integrale Kankercentra	9	9	9	0	0
Abortusklinieken	18	18	14	14	14
Productiesamenwerkingsverbanden	23	15	15	15	15
Ambulance	34	26	26	26	26
Centrale post ambulances	24	24	25	25	25

Instellingen voor Forensische Zorg	97	115	122	150	149
------------------------------------	----	-----	-----	-----	-----

### Soorten tarieven voor verschillende soorten van zorg in 2015

	Soort zorg		Soort tarief in 2015
1	Geneeskundige zorg	Huisartsenzorg	maximumtarieven, vrije tarieven
2		Verloskundige zorg, kraamzorg	maximumtarieven
4	Paramedische zorg	Dieetadvisering	vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast
5		Fysiotherapie	vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast
6		Oefentherapie	vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast
7		Logopedie	maximumtarieven
8	Mondzorg		maximumtarieven
9	Farmaceutische zorg		vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast
10	Geestelijke gezondheidszorg		maximumtarieven
11	Medisch-specialistische zorg		A-segment maximumtarieven B-segment vrije tarieven
12	Ambulancezorg		maximumtarieven
13	Forensische zorg		maximumtarieven
14	Eerstelijns diagnostiek		maximumtarieven
15	Verpleging en verzorging:		maximum tarieven, vrije tarieven
16	Zintuigelijk gehandicapten zorg		maximum tarieven

	Instellingen actief in de eerstelijns, waarvoor de NZa prestaties en tarieven vaststelt:	
11	Instellingen voor jeugd tandverzorging	vaste tarieven
12	Instellingen voor bijzondere tandheelkunde	vaste tarieven
13	Huisartsendienstenstructuren	vaste tarieven

	Instellingen actief in de eerstelijns, waarvoor de NZa prestaties en tarieven vaststelt:	
13	Stoppen met roken	vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast
14	Regionale ondersteuningsstructuur	maximumtarieven
15	Multidisciplinaire zorgverlening chronische aandoeningen (ketenzorg)	vrije tarieven/NZa stelt alleen prestaties vast

**Overzicht Wlz-uitvoerders in 2015**

Wlz-uitvoerders 2015	Zorgkantorregio('s)
Stichting Zorgkantoor Menzis	Groningen, Twente, Arnhem
Zorgkantoor Friesland B.V.	Friesland
Achmea Zorgkantoor N.V.	Drenthe, Zvolle, Flevoland, Kennemerland, Zaanstreek-Waterland, Rotterdam, Apeldoorn en Zutphen e.o., Utrecht, 't Gooi, Amsterdam
Zorgkantoor Friesland B.V.	Friesland
VGZ Zorgkantoor B.V.	Nijmegen, Midden-Brabant, Noord-Oost Brabant, Noord-en Midden-Limburg
Univé Zorgkantoor B.V.	Noord-Holland Noord
Stichting Wlz-uitvoerder Zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid	Amstelland en de Meerlanden, Zuid-Holland Noord
Zorgkantoor DSW B.V.	Delft-Westland-Oostland, Nieuwe Waterweg Noord
Trias Zorgkantoor B.V.	Midden-Holland, Waardenland
CZ Zorgkantoor B.V.	Zuid-Hollandse Eilanden, Haaglanden, Zeeland, West-Brabant, Zuid-Oost Brabant, Zuid-Limburg
Salland Zorgkantoor B.V.	Midden IJssel
ONVZ Langdurige zorg B.V.	
ASR Wlz-uitvoerder B.V.	

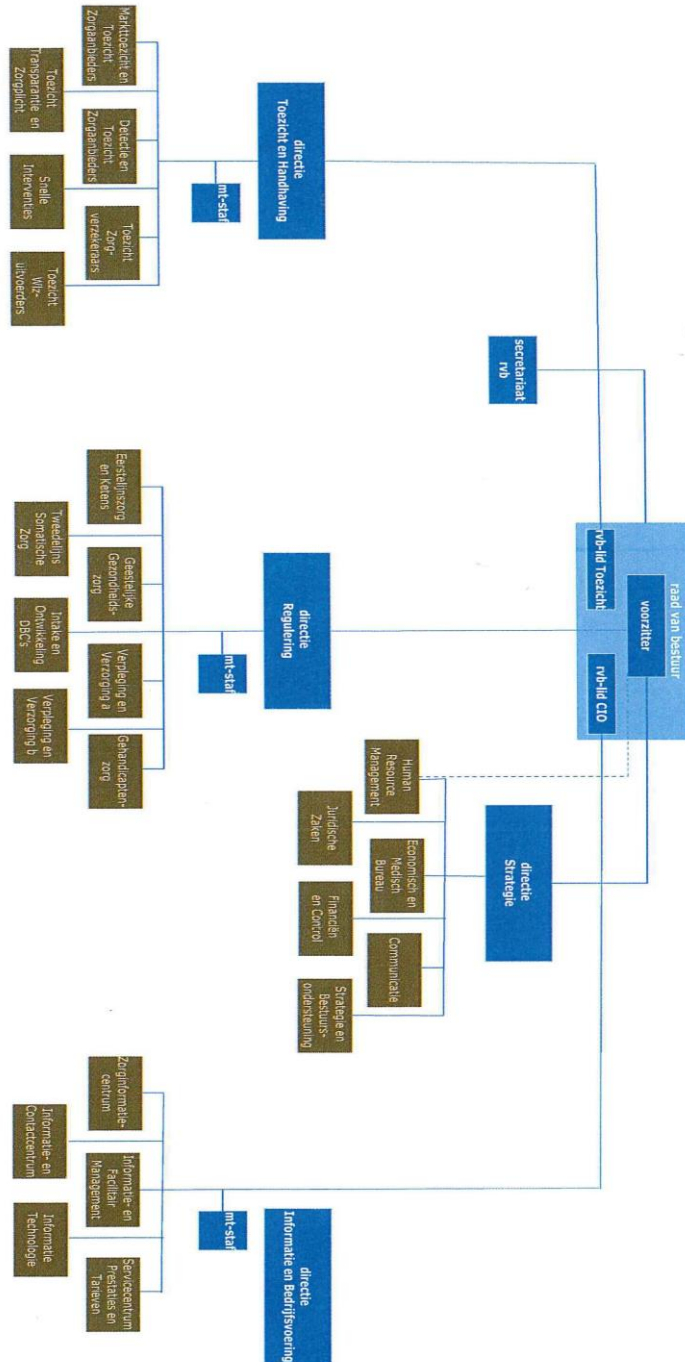
**Overzicht zorgverzekeraars 2015**

Telling concerns	Telling zorgverzekeraars	Concern	Zorgverzekeraar
1.	1.	Achmea	AVÉRO
	2.	Achmea	FBTO ZORGVERZEKERINGEN
	3.	Achmea	ZILVEREN KRUIS
	4.	Achmea	INTERPOLIS
	5.	Achmea	OZF
	6.	Achmea	DE FRIESLAND
2.	7.	ASR	ASR
3.	8.	CZ-groep	DELTA LLOYD ZORGVERZEKERING
	9.	CZ-groep	OHRA ZIEKTEKOSTENVERZEKERINGEN
	10.	CZ-groep	OHRA ZORGVERZEKERINGEN
	11.	CZ-groep	CZ
4.	12.	DSW/SH	DSW
	13.	DSW/SH	STAD HOLLAND
5.	14.	Menzis	MENZIS
	15.	Menzis	ANDERZORG
	16.	Menzis	AZIVO
6.	17.	ONVZ	ONVZ
7.	18.	ENO	ENO
8.	19.	Coöperatie VGZ U.A.	UNIVÉ ZORG
	20.	Coöperatie VGZ U.A.	CARES
	21.	Coöperatie VGZ U.A.	IZA
	22.	Coöperatie VGZ U.A.	UMC
	23.	Coöperatie VGZ U.A.	VGZ
	24.	Coöperatie	IZZ

		VGZ U.A.	
9.	25.	Z&Z	ZORG EN ZEKERHEID

Bron: Directies Care, Cure en T&H, NZa januari 2016

## 4.6 Organogram organisatie op 1 januari 2016



Voor grotere versie: zie [www.nza.nl](http://www.nza.nl)

## 4.7 Nevenfuncties leden raad van bestuur op 1 januari 2016

### Nevenfuncties leden raad van bestuur

Naam	functie	Nevenfuncties
Mevrouw dr. M.J. Kaljouw	voorzitter raad van bestuur	Geen nevenfuncties
De heer drs. R.J.P. Jansen	lid raad van bestuur	Geen nevenfuncties
De heer W.H.G. Sijstermans	lid raad van bestuur	- lid van de adviesraad Nationaal Cyber Security Center (onbezoldigd) - lid van de commissie van advies Verkenninginstituut Nieuwe Technologie (onbezoldigd)

Bron: secretariaat raad van bestuur NZa

## 4.8 Lijst van afkortingen

### Alfabetische afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
<b>A</b>	
ACM	Autoriteit Consument & Markt
A.i.	Ad interim
amm	aanmerkelijke marktmacht
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
AO/IC	Administratieve Organisatie/Interne Controle
ARAR	Algemeen Rijksambtenarenreglement
AV	Acute Verloskunde
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
<b>B</b>	
bb	beschikbaarheidsbijdrage
B&I	Bedrijfsvoering en Informatie
BIOS	Bureau Integriteitsbevordering Openbare Sector
bwc	brandwondencentra
<b>C</b>	
CA	Care
CAK	Centraal Administratiekantoor
CBb	College van Beroep voor het bedrijfsleven
CRM(-systeem)	Custom Relation Management (-systeem)
CSZ	College Sanering Zorginstellingen
CU	Cure
<b>D</b>	
dbbc	diagnose-behandel-beveiligingscombinatie
dbc	diagnose-behandelcombinatie
DBC-O	DBC-Onderhoud
DIS	DBC-Informatiesysteem
DIV	Documentaire informatievoorziening
DNB	De Nederlandse Bank

DOT	Dbc's Op weg naar Transparantie
dwh	datawarehouse
<b>E</b>	
edc	eerstelijns diagnostische centra
EU	European Union
EZK	Eerstelijnszorg en ketens
<b>F</b>	
F&C	Financiën en Control
FIOD-ECD	Fiscale Inlichtingen- en Opsporingsdienst en Economische Controledienst
fz	forensische zorg
<b>G</b>	
ggz	geestelijke gezondheidszorg
grz	geriatrische revalidatie zorg
<b>H</b>	
HRM	Human Resource Management
hap	huisartsenpost
<b>I</b>	
ICC	Informatie- en Contactcentrum
ICT	Informatie en Communicatietechnologie
IFM	Informatie- en Facilitair management
IGZ	Inspectie voor de Gezondheidszorg
ISC	Informatie Service Centrum
i-SZW	Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
<b>J</b>	
JZ	Juridische Zaken
<b>K</b>	
KA	Kantoor Automatiseringsomgeving
<b>L</b>	
LMZ	Landelijk Meldpunt Zorg
LRZa	Landelijk Register Zorgaanbieders
<b>M</b>	
mbi	macrobeheersinstrument
mmt	mobiel medisch team
M&M	Monitors en Marktscans
msz	medisch-specialistische zorg
Mvo	medische vervolgoopleidingen



<b><u>N</u></b>	
nhc	normatieve huisvestingscomponent
nic	normatieve Inventariscomponent
NOK	NZa op koers
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
<b><u>O</u></b>	
OHW	Onderhanden werk
OM	Openbaar Ministerie
or	ondernemingsraad
<b><u>P</u></b>	
PC	proces
pgb	persoonsgebonden budget
PJ	project
pmo	post mortem orgaanuitname (bij donoren)
PMO	Periodiek Medisch Onderzoek (HRM)
<b><u>R</u></b>	
rvb	raad van bestuur
<b><u>S</u></b>	
SEH	Spoedeisende hulp
SI	Snelle Interventie
S&J	Strategie en juridische zaken
<b><u>T</u></b>	
T&H / TH	Toezicht en Handhaving
TSZ	Tweedelijns somatische zorg
<b><u>U</u></b>	
umc	universitaire medische centra / universitair medisch centrum
<b><u>V</u></b>	
VGWM	(commissie voor) Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu
VWS	(ministerie van) Volksgezondheid Welzijn en Sport
<b><u>W</u></b>	
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmg	Wet marktordening gezondheidszorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
WOR	Wet op de Ondernemingsraden
<b><u>Z</u></b>	
zbc	zelfstandig behandelcentrum
zbo	zelfstandig bestuursorgaan
Zfw	Zorgverzekeringsfonds
zg	zintuigelijk gehandicapten
ZIC	Zorg Informatie Centrum
ZM	Zorgmarkten
Zvw	Zorgverzekeringswet
zvp	zorgzwaartepakket
zvp-er	zelfstandige zonder personeel



## **Jaarstukken NZa 2015**



## Inhoudsopgave

### *Bestuursverslag*

Toelichting bestuur op begrotingsuitvoering 2015	63
--	----

### *Jaarrekening*

#### *NZa geconsolideerd.*

Balans per 31 december 2015	67
Exploitatierekening 2015	68
Kasstroomoverzicht 2015	69
Toelichting op de balans per 31 december 2015	70
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	78
Toelichting op de exploitatierekening 2015	80
Honoraria van de accountant	84
Toelichting WNT	85

#### *NZa enkelvoudig:*

Balans per 31 december 2015	88
Exploitatierekening 2015	89
Toelichting op de balans per 31 december 2015	90
Toelichting op de exploitatierekening 2015	95
Ondertekening jaarrekening raad van bestuur	98

### *Overige gegevens*

Resultaatsbestemming	99
Gebeurtenissen na balansdatum	99
Controleverklaring	99



## Toelichting bestuur op begrotingsuitvoering 2015

### Algemeen

Het financieel verslag, omvattende de balans per ultimo het boekjaar, de staat van baten en lasten over het boekjaar, alsmede de toelichtingen daarop, betreft, conform artikel 13, lid 3 van de statuten, de financiële verantwoording door de Raad van Bestuur van het in het boekjaar gevoerd beleid.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Overdracht van activa en passiva van Stichting DBC-Onderhoud

Op 1 mei 2015 heeft een overdracht van activa en passiva plaatsgevonden tussen de NZa en Stichting DBC-Onderhoud (DBC-O), waarbij de NZa de fusiedrager is. De fusie kan worden aangemerkt als een samensmelting van belangen en derhalve dient de zogenaamde "pooling of interests"-methode te worden toegepast. Bij toepassing van de "pooling of interests"-methode moeten de activa en passiva van de betrokken partijen alsmede de baten en lasten over het verslagjaar waarin de samensmelting plaatsvindt in de jaarrekening van de gevoegde partijen worden opgenomen op basis van de grondslagen van de nieuwe organisatie, als ware de voeging al vanaf het begin van het verslagjaar een feit is, dus per 1 januari 2015. De vergelijkende cijfers over 2014 zijn pro forma aangepast voor presentatiedoeleinden. De jaarrekeningen 2014 van de NZa en van DBC-O zijn bij elkaar opgeteld.

Er zijn geen aanpassingen van de waarderingsgrondslagen benodigd. Voor de materiële vaste activa is de levensduur voor één actief uitgebreid met 4 jaar. De overige aanpassingen in de presentatie van de cijfers van de NZa en Stichting DBC-Onderhoud hebben per saldo geen effect op het eigen vermogen en het resultaat.

De NZa beleefde, evenals 2014, een bijzonder druk jaar waarin veel werd gevraagd van de medewerkers. De organisatie heeft extra inspanningen verricht zoals de uitwerking van de Plannen van Aanpak en de integratie met DBC-O die op 1 mei 2015 is geëffectueerd.

### Wet en regelgeving

De NZa is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBo) met een wettelijke taak. Voor de uitoefening van deze taak ontvangt 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.

Zoals voorgeschreven in de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen is de jaarrekening zoveel mogelijk ingericht met overeenkomstige toepassing van Titel 9 Boek 2 BW. Daar waar van Titel 9 Boek 2 BW wordt afgeweken, wordt dat expliciet aangegeven.

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

### 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 huisvesting. De afschrijvingstermijn van investeringen wordt berekend over de resterende huurperiode (t/m juni 2022).

Op 19 maart 2015 is het huurcontract voor de uitbreiding van de huisvesting getekend. Per 1 april 2015 wordt 1.219 m<sup>2</sup> gehuurd. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 3 jaar en eindigt op 31 maart 2018. De jaarlijkse huurverplichting voor dit deel bedraagt € 265.688.

De huurovereenkomst van Stichting DBC-O van de kantoorruimte aan de Europalaan heeft een looptijd t/m juni 2019. De NZa heeft hiervoor een voorziening gevormd in 2015.

De huisvestingskosten bevatten de huur, de voorziening, de dienstverleningsovereenkomst met Berenschot en de schoonmaak van Allure.

### Begroting 2015 NZa

Het totaal budgettairkader van VWS 2015 bedraagt € 52.756.322.

Het totale exploitatiekader over 2015 komt uit op € 52.970.322.

Het verschil van € 214.000 wordt veroorzaakt door het verantwoordingsverschil (Aflossing lening VWS).

Vóór 1 oktober 2014 is de begroting 2015 bij VWS ingediend. Op 14 januari 2015 is de brief ontvangen (696813-130442-MC) waarin VWS het werkprogramma en de begroting 2015 goedkeurt.

Het structurele budget dat door VWS voor 2015 beschikbaar is gesteld bedraagt € 49.085.000.

Dit bedrag is inclusief het budget voor DBC onderhoud van € 10.800.000.

In de goedkeuringsbrief van 14 januari 2015 heeft VWS daarnaast een incidenteel budget voor 2015 beschikbaar gesteld voor:

- Verzamelpunt fraude	€ 50.000
Totaal incidenteel budget 2015	€ 50.000

In de goedkeuringsbrief van 14 januari 2015 wordt daarmee het budget goedgekeurd van € 49.135.000.

Naar aanleiding van de 3 en 7 maandsreview heeft VWS aanvullend € 3.621.322 beschikbaar gesteld (briefkenmerk 794123/139109-BPZ en 842653-141738-BPZ) voor de plannen van aanpak, transitiekosten DBC-O, grouperactiviteiten en kwaliteit loont.

### Verslagperiode 2015

In dit verantwoordingsverslag worden de realisatiecijfers vergeleken met de begrotingscijfers 2015.

Afwijkingen van 5% of meer tussen de realisatie 2015 en de begroting 2015 na mutaties (7 maandsreview) worden hieronder toegelicht. Als bijlage vindt u de exploitatie van 2015 vergeleken met cijfers over 2014.

De exploitatiekosten 2015 bedragen € 50.955.404 bij een exploitatiekader na mutaties van € 52.970.322.

Daarnaast is er sprake geweest van een opbrengst derden binnen DBC-O van € 81.810.

Het finale resultaat over 2015 bedraagt € 2.096.729.

Voor de consolidatie is de "Pooling of interests" methode gehanteerd. Dit betekent dat de transactie is verwerkt als ware de voeging vanaf het begin van het boekjaar reeds een feit is.

De NZa heeft over 2014 geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld. Dit maakt de opstelling van vergelijkende cijfers minder zeggend. De begroting 2015 van DBC-O en de NZa zijn bij elkaar gevoegd.

### Personele kosten

De personele kosten over 2015 bedragen € 31.598.880 t.o.v. een begrotingsbedrag van € 30.257.524.

De overschrijding op de personele kosten komt hiermee uit op € 1.341.356.

Het verschil in personele kosten wordt veroorzaakt door mutaties in voorzieningen en de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de personele kosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

### Kosten externe deskundigheid

De kosten van externe deskundigheid en inhuur komen uit op € 6.499.534 tegen een begroting (na 7 maandsreview) van € 7.821.256. Per saldo is er sprake van een onderschrijding van € 1.321.722. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een onderuitputting op het werkprogramma. Bij de 7 maandsreview hebben directies de kosten voor externe deskundigheid en inhuur te hoog geprognoseerd. Voor een overzicht van onder- of overschrijdingen op project- en/of procesniveau verwijzen we naar het jaarverslag.

### Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bedragen € 4.346.662 en komen daarmee € 2.038.218 hoger uit dan begroot. Hiervan heeft € 1.418.582 betrekking op de dotatie voorziening huur die is getroffen voor de huurovereenkomst van Stichting DBC-O.

De huur op gebouwen komt hoger uit a.g.v. extra huur voor ruimte in het ASR gebouw.

Het resterend verschil wordt veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de huisvestingskosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

### Automatisering

De automatiseringskosten bedragen € 5.764.368 en komen daarmee € 834.436 hoger uit.

De hogere kosten worden veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de automatiseringskosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

### Bureaunkosten

De bureaunkosten bedragen € 781.668 en komen € 102.633 hoger uit.

De hogere kosten worden veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de bureaunkosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".



**Kosten keuken/kantine**

De kosten van de keuken bedragen € 159.088 en komen € 5.738 hoger uit.

**Kosten wagenpark**

De kosten bedragen € 32.783 en komt € 19.472 lager uit dan begroot. De NZa heeft in de begroting rekening gehouden met 2 leaseauto's gedurende het jaar, echter heeft alleen de voorzitter van de RvB een leaseauto.

**Afschrijvingskosten**

De afschrijvingskosten bedragen € 1.554.628 en komen € 71.896 lager uit dan begroot, doordat er minder en later in de tijd is geïnvesteerd in software en computerapparatuur.

**Rente baten en lasten**

De rentebaten bedragen € 207 en komen € 2.293 lager dan geraamd.

**Overige lasten**

De overige lasten komen uit op € 301. Dat is € 155.897 lager uit dan begroot doordat een interne financiële efficiency doelstelling is behaald.

**DBC-Onderhoud**

De kosten DBC-Onderhoud komen lager uit dan begroot door de samenvoeging NZa/DBC-O. Het bedrag van € 5.131.523 zoals dit is verwerkt in de 7-maandsreview is in de rekening 2015 verantwoord onder de betreffende kostenposten.

**Financieel Beheer**

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

Sinds 2012 hebben directies real-time inzicht in de rapportage over financiële cijfers, bezettingscijfers, verlofoverzichten, ziekteverzuim overzichten en voortgang werkprogramma.

Vanaf 2012 zijn daarnaast regelmatig beheersoverleggen gevoerd tussen portefeuillehouder RvB, directeur en controller. Zo wordt de voortgang en uitputting van de begroting bewaakt en besproken.

De NZa rapporteert eens per 3 of 4 maanden aan het ministerie van VWS over de voortgang van het werkprogramma en de budgettaire uitputting en verwachting per ultimo het lopende jaar.

Daarnaast zijn er spelregels omtrent control.

Op basis van dit geheel aan beheersactiviteiten heeft de NZa gewaarborgd dat de begrotingsuitvoering in 2015 rechtmatig is verlopen.

# **NZa Geconsolideerd**

**Jaarrekening 2015**

**Balans per 31 december 2015 (voor resultaatbestemming)**

(NZa Geconsolideerd)

<b>Activa</b>	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
<b>Vaste activa</b>		
a. Immateriële vaste activa	1.499.199	1.558.484
b. Materiële vaste activa	2.360.895	1.757.240
Totaal vaste activa	<b>3.860.094</b>	<b>3.315.724</b>
<b>Vlottende activa</b>		
c. Debiteuren	196.331	271.445
d. Overige vorderingen en overlopende activa	541.620	833.010
Totaal vlottende activa	<b>737.951</b>	<b>1.104.455</b>
e. <b>Liquide middelen</b>	12.059.196	15.981.736
Totaal Liquide middelen	<b>12.059.196</b>	<b>15.981.736</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>16.657.241</b>	<b>20.401.915</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Reserves</b>		
f. Algemene egalisatiereserve	1.772.717	1.164.738
Resultaat tgv egalisatiereserve	875.799	607.979
Totaal Reserves	<b>2.648.516</b>	<b>1.772.717</b>
<b>Voorzieningen</b>		
g. Voorziening ww, bww en suppletie	1.848.066	2.566.130
h. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP	161.500	190.891
i. Voorziening jubileumuitkering	439.581	373.402
j. Voorziening reorganisatie	852.981	575.895
k. Voorziening PLB	28.296	43.762
l. Voorziening verlieslatend huurcontract DBC-O	1.418.582	-
Totaal Voorzieningen	<b>4.749.006</b>	<b>3.750.080</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
m. lening VWS	1.274.000	1.488.000
Totaal Langlopende schulden	<b>1.274.000</b>	<b>1.488.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
n. Aflossing lening VWS	214.000	214.000
o. Belastingen en premies sociale verzekeringen	807.427	1.106.413
p. Schulden aan leveranciers	1.942.205	1.427.112
q. Overige schulden en overlopende passiva	5.022.088	10.643.593
Totaal Kortlopende schulden	<b>7.985.720</b>	<b>13.391.118</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>16.657.241</b>	<b>20.401.915</b>

**Exploitatierkening 2015**

(NZa Geconsolideerd)

	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Oorspronkelijke Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
<b>Baten</b>				
a. Begroting				
Exploitatie	49.135.000	49.135.000	49.135.000	40.195.964
Aanvullende financiering VWS	-	-	-	2.818.720
Ingediende begroting	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>43.014.684</b>
<b>3e maand review:</b>				
Plannen van aanpak Borstlap	1.815.000	1.815.000	-	-
Groupers	1.245.367	1.245.367	-	-
Transitie DBCO	656.300	656.300	-	-
<b>7e maand review:</b>				
Taakstelling	-1.643.345	-1.643.345	-	-
Voorziene dotaties	500.000	500.000	-	-
Plannen van aanpak	360.000	360.000	-	-
Kwaliteit Loont	688.000	688.000	-	-
Begrotingswijzigingen 2014				4.189.280
Goedgekeurde begroting	<b>52.756.322</b>	<b>52.756.322</b>	<b>49.135.000</b>	<b>47.203.964</b>
Aflossing langlopende lening VWS boekjaar	214.000	214.000	214.000	214.000
Opbrengst derden (DBCO)	81.810	-	-	1.113.773
<b>Exploitatiekader 2015</b>	<b>53.052.132</b>	<b>52.970.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.531.737</b>
<b>Lasten</b>				
b. Personele kosten				
Salarissen	23.970.124	19.991.887	20.365.089	23.091.768
Sociale lasten en pensioenpremies	5.822.849	7.774.623	5.665.081	5.990.542
Ontvangen detacheringsvergoedingen	-306.410	-	-	-184.127
Ontvangen sociale verzekeringspremies	-261.004	-	-	-187.984
Vrijval voorziening wachtgelden	-22.425	-	-	1.676.047
Dotatie voorziening PLB	28.296	-	-	-
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	78.786	-	-	-2.061
Dotatie reorganisatievoorziening	383.795	-	-	-166.947
Afname reservering vakantiedagen	-117.535	500.000	-	101.740
Overige personeelskosten	2.022.403	1.991.014	1.648.980	2.143.368
	<b>31.598.880</b>	<b>30.257.524</b>	<b>27.679.150</b>	<b>32.462.346</b>
c. Kosten externe deskundigheid	6.499.534	7.821.256	3.398.000	4.989.962
d. Huisvestingskosten	4.346.662	2.308.444	2.180.188	2.942.334
e. Automatiseringskosten	5.764.368	4.929.932	3.144.495	5.725.735
f. Bureaukosten	781.668	679.035	620.264	542.483
g. Bestuurskosten	-	-	-	-
h. Algemene kosten	217.699	120.575	100.900	228.110
i. Kosten keuken/kantine	159.088	153.350	172.350	147.971
j. Kosten wagenpark	32.783	52.255	52.255	60.547
k. Afschrijvingskosten	1.554.628	1.626.524	1.388.117	1.666.730
l. Rentebaten	-207	-2.500	-2.500	-17.614
m. Overige baten/lasten	301	-155.596	-184.219	-2.241
n. Kosten DBC-onderhoud	-	5.131.523	10.800.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>50.955.404</b>	<b>52.922.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.746.363</b>
Exploitatiesaldo	<b>2.096.729</b>	<b>48.000</b>	-	<b>-214.626</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.096.729</b>	<b>48.000</b>	-	<b>-214.626</b>
<b>Resultaat bestemming</b>				
Algemene egalisatiereserve	<b>875.799</b>	<b>48.000</b>	-	<b>607.981</b>
Transitiekosten DBC-O	-	-	-	<b>-822.607</b>
Terug te betalen aan VWS	<b>1.220.930</b>	-	-	-
<b>Saldo / Tussentijds resultaat</b>	-	-	-	-

**Kasstroomoverzicht 2015**

(NZa Geconsolideerd)

(Volgens de indirecte methode)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Saldo liquide middelen 1 januari</b>	<b>15.981.736</b>	<b>10.016.857</b>
Exploitatiesaldo	2.096.729	607.979
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.554.628	1.666.730
- Mutatie voorzieningen	998.926	1.102.140
- Verandering werkkapitaal		
- mutatie operationele vorderingen	366.504	155.872
- mutatie operationele schulden	-6.626.329	3.221.759
	<u>-6.259.825</u>	<u>3.377.631</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-1.609.542</u>	<u>6.754.480</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-1.609.542</b>	<b>6.754.480</b>
Investerings in immateriële vaste activa	-1.304.895	-467.981
Investerings in materiële vaste activa	-794.103	-107.620
	<u>-2.098.998</u>	<u>-575.601</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-2.098.998</b>	<b>-575.601</b>
Aflossing van langlopende schulden	<u>-214.000</u>	<u>-214.000</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-214.000</b>	<b>-214.000</b>
Nettokasstroom	<u>-3.922.540</u>	<u>5.964.879</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>-3.922.540</u></b>	<b><u>5.964.879</u></b>
<b>Saldo liquide middelen 31 december</b>	<b>12.059.196</b>	<b>15.981.736</b>

**Toelichting Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Mutatie voorzieningen

In 2015 is een dotatie verricht aan de voorziening verlieslatend huurcontract DBC-O van € 1.418.582. De totale dotaties aan voorzieningen komt uit op € 1.886.687. Daarnaast zijn er bestedingen op met name de voorzieningen WW, BWV en reorganisatievoorziening, voor een bedrag van € 887.761.

Mutatie vorderingen

Totaal zijn de vorderingen afgenomen met € 366.500. Dit wordt veroorzaakt doordat de debiteurenstand met € 75.000 is afgenomen en doordat de post vooruitbetaalde crediteuren met € 395.000 is afgenomen. Daar tegenover staat een toename van overige vorderingen met ongeveer € 100.000.

Mutatie schulden aan leveranciers

De schulden aan leveranciers is met € 515.093 toegenomen ten opzichte van 31 december 2014.

Mutatie kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 5.920.491 afgenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het af te dragen saldo voor geïncasseerde lasten onder dwangsom en boetes met € 5.530.000 is afgenomen. Verder zijn de schulden voor loonheffing en sociale lasten met € 298.000 afgenomen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

(NZa Geconsolideerd)

### **Algemeen**

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa, opgericht op 1 oktober 2006) en haar groepsmaatschappijen (stichting DBC-Onderhoud) zijn statutair en feitelijk gevestigd te Utrecht en heeft haar (hoofd)vestiging op de Newtonlaan 1-41, 3584 BX te Utrecht.

De NZa is een zelfstandig bestuursorgaan ressorterend onder het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De NZa is reguleerder en 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.

Vanaf 1 januari 2014 tot 1 mei 2015 werd de Raad van Toezicht van DBC-O uitsluitend gevormd door de leden van de Raad van Bestuur van de NZa. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht lagen vast in de statuten van DBC-O, op grond waarvan de NZa beleidsbepalende invloed heeft verkregen in DBC-O. Op basis van afdeling 13 "Geconsolideerde jaarrekening" van Titel 9 BW2 betekent dit dat er sprake is van een groepsrelatie, waarbij NZa verplicht is tot het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening.

VWS heeft per brief van 19 december 2014 aangegeven de afdeling 13 "Geconsolideerde jaarrekening" eenmalig voor de jaarrekening 2014 van de NZa buiten werking te stellen. Dit betekent dat de NZa over 2014 geen jaarrekening heeft opgesteld waarin DBC-Onderhoud werd geconsolideerd. Voor 2015 heeft de NZa wel een geconsolideerde jaarrekening opgesteld en de vergelijkende cijfers samengesteld vanuit de enkelvoudige jaarrekening van de NZa en DBC-O.

DBC-O en de NZa zijn vanaf 1 mei 2015 één organisatie en gaan vanaf die datum samen verder onder één naam, de Nederlandse Zorgautoriteit.

In de totaalberekeningen kunnen afrondingsverschillen voorkomen omdat gerekend is met niet afgeronde getallen.

### **Groepsverhoudingen**

De NZa te Utrecht staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. In de consolidatie worden opgenomen de financiële gegevens van de Nederlandse Zorgautoriteit en haar groepsmaatschappijen. Dit betreft alle maatschappijen waarmee zij een organisatorische en economische eenheid vormt. In de consolidatie wordt integraal opgenomen de deelnemingen waarin beslissende zeggenschap op het beleid kan worden uitgeoefend.

- De Nederlandse Zorgautoriteit te Utrecht
- Stichting DBC-Onderhoud te Utrecht

### **Verbonden partijen**

De NZa heeft het ministerie van VWS en tot 1 mei 2015 DBC-O als verbonden partijen. Alle transacties met de verbonden partijen hebben plaatsgevonden op basis van contractuele/zakelijke afspraken.

### **Fusies en overnames**

Bij brief van 15 april 2015 heeft de NZa de minister van VWS als volgt geïnformeerd:

*"Op 21 oktober 2014 heeft u ons geïnformeerd over uw standpunt inzake de integratie van DBC-Onderhoud (DBC-O) in de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). Dit naar aanleiding van onze eerdere brieven en overleg op 7 oktober 2014. In die brieven spreekt u van een fasering, waarbij eerst sprake is van een bestuurlijke integratie, gevolgd door een definitieve integratie. Deze twee stappen zijn door ons, in afstemming met uw ministerie en na het doorlopen van de adviestrajecten van de OR'en, samengenomen en wij kunnen u melden dat wij inmiddels definitief besloten hebben om per 1 mei 2015 de integratie van DBC-O in de NZa te laten plaatsvinden."*

Per 1 mei 2015 is sprake van één nieuwe NZa-organisatie en is DBC-O opgeheven als zelfstandig (privaat) orgaan. Dit betekent dat alle taken en verantwoordelijkheden, evenals alle bijbehorende passiva en activa van de stichting, die zijn toe te rekenen aan de publieke activiteiten, zijn overgedragen aan de NZa. Ook zijn per 1 mei de DBC-O medewerkers benoemd als medewerkers van de NZa. Om juridische redenen is de stichting DBC-O op 1 mei 2015 nog niet definitief opgeheven. De statuten van de stichting zijn per 1 mei 2015 dusdanig aangepast dat er geen sprake meer is van een Raad van Toezicht en dat de Raad van Bestuur van de NZa het bestuur vormt van de stichting DBC-O.

Op het moment van overname is een bedrag van € 1 betaald.



## **Grondslagen voor consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van de Nederlandse Zorgautoriteit zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Nederlandse Zorgautoriteit.

De financiële gegevens van groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De resultaten van DBC-O worden geconsolideerd vanaf 1 januari 2015.

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

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.

Zoals voorgeschreven in de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen is de jaarrekening zoveel mogelijk ingericht met overeenkomstige toepassing van Titel 9 Boek 2 BW. Daar waar van Titel 9 Boek 2 BW wordt afgeweken, wordt dat expliciet aangegeven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingsprijs, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **Continuïteit van de activiteiten**

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstellingen.

## **Schattingswijzigingen**

De levensduur voor computerapparatuur is als gevolg van schattingswijzigingen uitgebreid met de levensduur van twee jaar als gevolg van aanschaffingen van mobiele telefoons en ipads en met 4 jaar als gevolg van een eerder aangeschafte server door Stichting DBC-O. In 2015 is het financieel effect door de schattingswijziging € 36.995. Dat betekent dat er bij een levensduur van 3 jaar in 2015 € 36.995 meer zou zijn afgeschreven. Voor 2016 zou dit een zelfde verschil opleveren. In 2017 is dit actief in beide situaties volledig afgeschreven.

## **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

### *Primaire financiële instrumenten*

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

### *Afgeleide financiële instrumenten*

Er zijn geen afgeleide financiële instrumenten opgenomen in de jaarrekening.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders vermeld.

## **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa (ontwikkelde software) worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

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 over 2015 zijn in januari 2016 afgestort aan het Zorginstituut Nederland en aan het Ministerie van VWS.

### **Reserves**

#### *Algemene egalisatie reserve*

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de NZa vrij kunnen beschikken. De egalisatiereserve wordt gevormd uit voordelige exploitatieresultaten. Eventuele exploitatietekorten komen in mindering op de reserve. De algemene reserve mag maximaal 5% van het budgettair kader bedragen.

#### Algemeen

Voorzieningen worden opgenomen indien:

- (a) een (in rechte afdwingbare of feitelijke) verplichting bestaat ten gevolge van een gebeurtenis in het verleden;
- (b) het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen, vereist zal zijn om de verplichting af te wikkelen; en
- (c) een betrouwbare schatting van het bedrag van de verplichting kan worden gemaakt. Als de NZa verwacht dat de voorziening geheel of gedeeltelijk wordt vergoed, bijvoorbeeld ingevolge een verzekeringscontract, dan wordt de vergoeding als een afzonderlijk actief opgenomen, maar alleen indien de ontvangst van de vergoeding vrijwel zeker is. De last die met een voorziening samenhangt, wordt opgenomen in de winst- en verliesrekening na aftrek van een eventuele vergoeding. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, worden de voorzieningen contant gemaakt tegen een disconteringsvoet vóór belasting die, waar van toepassing, met de specifieke risico's van de verplichting rekening houdt.

#### Voorziening ww, bovenwettelijke ww en suppletie

De NZa is in het kader van de ww, bww en suppletie eigen risicodragers.

De voorziening heeft betrekking op ww en bovenwettelijke ww uitkeringen (wachtgeld).

Deze voorziening is berekend voor de verwachte toekomstige aanvullingen voor desbetreffende medewerkers voor de verwachte toekomstige uitkeringsperiode.

Per 2012 is het ARAR veranderd. Medewerkers met een tijdelijke aanstelling of een proeftijd-aanstelling hebben geen recht op bww.

De voorziening is gelijk aan de per balansdatum verwachte betalingsverplichtingen.

#### Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP

Deze voorziening is gevormd voor verplichtingen die voortvloeien uit het sociaal plan zoals ondertekend op 19 april 2006. De voorziening is gestaafd op het rapport dat is opgesteld door een externe partij. Het betreft een voorziening voor medewerkers die per 1 oktober 2010 zouden overgaan van PGGM naar ABP. Deze voorziening is gevormd ten behoeve van een drietal medewerkers per ultimo 2015.

#### Voorziening jubileumuitkering

Deze reservering is gevormd omwille van toekomstige uitgaven voor jubilarissen.

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

Bij de berekening wordt rekening gehouden met cao verhogingen, sterftcijfers en uitstroom van personeel.

#### Voorziening reorganisatie

De Raad van Bestuur heeft op 10 mei 2011 een besluit genomen over de reorganisatie. De reorganisatie is per 1 januari 2012 ingegaan. De reorganisatie is mede het gevolg van de doorgevoerde bezuinigingen vanuit de overheid. Daarnaast spelen ook sturing en flexibiliteit een belangrijke rol.

Deze reorganisatie heeft nog consequenties voor een drietal medewerkers.

In 2015 heeft er een reorganisatie in de organisatiestructuur plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is één medewerker toegevoegd aan deze voorziening.



**Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB)**

De voorziening reservering Persoonlijk Levensfase Budget, betreft éénmalige bijschrijving van 200 PLB uren

**Voorziening verlieslatend huurcontract DBC-O**

Per 31/12/2015 is een voorziening voor een verlieslatend huurcontract gevormd. Deze voorziening heeft betrekking op een huurcontract lopende tot en met 30 juni 2019 waarbij rekening is gehouden met een beëindigingsvergoeding die betaald moet worden bij stopzetting per 31 december 2015. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De huuruitgaven worden jaarlijks in mindering gebracht op deze voorziening.

**Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

**Boetes en lasten 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 bedragen t.b.v. 's Rijks kas, Zorgverzekeringsfonds, het Fonds langdurige zorg of het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten. Afdracht vindt plaats in overleg met het ministerie van VWS. De NZa loopt derhalve geen rekening en risico over deze geldstromen waardoor deze niet over de exploitatierekening van de NZa lopen. De NZa verantwoord in haar jaarrekening enkel de per jaareinde nog niet zijn doorgestorte bedragen als schuldverplichting.

**Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de Nederlandse Zorgautoriteit zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. In overeenstemming met de Regeling Bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen Volksgezondheid worden afwijkingen van 5% of meer tussen de realisatie 2015 en de prognose 2015 (7 maandsreview) in de toelichting op de exploitatierekening van deze jaarrekening toegelicht.

De lasten van de NZa worden hoofdzakelijk gedekt door baten uit het budgettair kader van het ministerie. Daarnaast heeft de NZa de mogelijkheid om boetes en lasten onder dwangsom op te leggen, deze ontvangsten worden afgedragen aan 's Rijks kas. De NZa is voor de uitvoering van haar publieke taken vrijgesteld van zowel vennootschapsbelasting als omzetbelasting.

**Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans****Vaste activa****a. Immateriële vaste activa**

Software is eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa. De aanschaffingen 2015 bestaan voornamelijk uit het bouwen van software maatwerk. 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.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Aanschaffingen per 31 december	3.114.790	5.384.473
Aanschaffingen	1.304.895	467.981
Desinvesteringen	251.007-	436.857-
<b>Aanschafwaarde 31 december</b>	<b>4.168.678</b>	<b>5.415.597</b>
Cumulatieve afschrijving 31 december	1.964.476	2.948.557
Desinvesteringen	251.007-	436.857-
Afschrijvingen	956.010	1.345.413
<b>Cumulatieve afschrijving</b>	<b>2.669.479</b>	<b>3.857.113</b>
<b>Boekwaarde</b>	<b>1.499.199</b>	<b>1.558.484</b>

**b. Materiële vaste activa**

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

	<b>Verbouwing kantoor Rijnsweerd</b>	<b>Kantoor- inventaris NZa</b>	<b>Kantoor- inventaris DBC-O</b>	<b>Totaal Kantoor- inventaris</b>	<b>Machines en installaties</b>
Aanschafwaarde 31-12-2014	2.535.687	334.372	337.047	671.419	298.568
Investeringen 2015	254.342	21.793	-	21.793	108.931
Desinvestering MVA	-	39.982-	215.491-	255.473-	2.099-
<b>Aanschafwaarde 31-12-2015</b>	<b>2.790.029</b>	<b>316.183</b>	<b>121.556</b>	<b>437.739</b>	<b>405.400</b>
Cumulatieve afschrijving t/m 2014	1.175.574	239.565	305.755	545.320	201.173
Desinvesteringen MVA 2015	-	39.982-	215.491-	255.473-	2.099-
Afschrijvingen 2015	185.498	35.626	19.120	54.746	32.331
<b>Cumulatieve afschrijving t/m 2015</b>	<b>1.361.072</b>	<b>235.209</b>	<b>109.384</b>	<b>344.593</b>	<b>231.405</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2015</b>	<b>1.428.957</b>	<b>80.974</b>	<b>12.172</b>	<b>93.146</b>	<b>173.995</b>

	<b>Kunst</b>	<b>Computer- apparatuur NZa</b>	<b>Computer- apparatuur DBC-O</b>	<b>Totaal Computer- apparatuur</b>	<b>Totaal</b>
Aanschafwaarde 31-12-2014	98.240	137.099	2.300.804	2.437.903	6.041.817
Investeringen 2015	-	409.037	-	409.037	794.103
Desinvestering MVA	-	4.537-	991.592-	996.129-	1.253.701-
<b>Aanschafwaarde 31-12-2015</b>	<b>98.240</b>	<b>541.599</b>	<b>1.309.212</b>	<b>1.850.811</b>	<b>5.582.219</b>
Cumulatieve afschrijving t/m 2014	-	61.706	1.892.636	1.954.342	3.876.409
Desinvesteringen MVA 2015	-	4.537-	991.592-	996.129-	1.253.701-
Afschrijvingen 2015	-	62.023	264.021	326.044	598.619
<b>Cumulatieve afschrijving t/m 2015</b>	<b>-</b>	<b>119.192</b>	<b>1.165.065</b>	<b>1.284.257</b>	<b>3.221.327</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2015</b>	<b>98.240</b>	<b>422.407</b>	<b>144.147</b>	<b>566.554</b>	<b>2.360.895</b>

De gehanteerde levensduur is als volgt:

- Verbouwing 7-15 jaar
- Kantoorinventaris 5 jaar
- Computerapparatuur 2-3-4 jaar
- Machines en Installaties 5-10 jaar
- Kunst -

De NZa houdt geen rekening met een restwaarde na de gehanteerde levensduur.

De afschrijvingen op verbouwing worden gelijk gesteld met de resterende huurtermijn van het bedrijfspand aan de Newtonlaan tot 1 juli 2022.

Op kunst wordt niet afgeschreven.

De levensduur voor computerapparatuur is als gevolg van schattingswijzigingen uitgebreid met de levensduur van twee jaar a.g.v. aanschaffingen van mobiele telefoons en ipads en met 4 jaar als gevolg van een eerder aangeschafte server door Stichting DBC-O. In 2015 is het financieel effect door de schattingswijziging € 36.995. Dat betekent dat er bij een levensduur van 3 jaar in 2015 € 36.995 meer zou zijn afgeschreven. Voor 2016 zou dit een zelfde verschil opleveren. In 2017 is dit actief in beide situaties volledig afgeschreven.

**Vlottende activa****c. Debiteuren**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Debiteuren	196.331	271.445
<b>Totaal Debiteuren</b>	<b>196.331</b>	<b>271.445</b>

Dit saldo bestaat uit doorbelastingen vanuit de NZa aan derden en nog te innen boetes en lasten onder dwangsom. Het saldo van nog te innen boetes en lasten onder dwangsom bedraagt ongeveer € 100.000. De NZa ziet geen noodzaak om hiervoor een voorziening te vormen.

**d. Overige vorderingen en overlopende activa**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Depot frankeermachine	66.422	7.420
Vooruitbetaalde bedragen	428.264	823.560
Te vorderen bedragen	15.271	1.509
R/C fiscale fiets / vakbondscontributie / Fitness	0	491
R/C CZ-Ohra-Loyalis	31.662	29
<b>Totaal Overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b>541.620</b>	<b>833.010</b>

In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

**e. Liquide middelen**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
ING	440.553	1.796.004
Rekening Courant Ministerie van Financiën	11.614.093	14.179.923
Kas	1.654	2.455
Waardebonnen	2.895	3.355
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>12.059.196</b>	<b>15.981.736</b>

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

**Reserves****f. Algemene egaliseringsreserve**

De algemene egaliseringsreserve bedraagt maximaal 5% van het financieel kader. De dotatie mag niet groter zijn dan de begrotingsonderschrijding van het verslagjaar. Het goedgekeurde financieel kader 2015 (7 maandsreview), inclusief DBC onderhoud, bedraagt € 52.756.322. Hierin is de terugbetalingsverplichting van een langlopende lening nog niet verwerkt van € 214.000. De egaliseringsreserve mag daarom maximaal 5% van € 52.970.322 ofwel € 2.648.516 bedragen.

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Egaliseringsreserve per 1 januari 2015	1.772.717	1.164.738
Bij (af): Resultaatbestemming 2015 / 2014	875.799	607.979
<b>Egaliseringsreserve per 31 december 2015</b>	<b>2.648.516</b>	<b>1.772.717</b>

**Voorzieningen****g. Voorziening ww, bww en suppletie**

Voor de toekomstige ww uitkeringen, bovenwettelijke ww uitkeringen en salarissuppleties voor een aantal (ex) medewerkers heeft de NZa een verplichting inzake eerdergenoemde uitkeringen. Hiervoor is een voorziening gevormd. De voorziening per 31 december 2015 is gebaseerd op de op balansdatum te verwachten arbeidsontwikkelingen van deze (ex) medewerkers.

	31-12-2015	31-12-2014
Stand per 1 januari	2.566.130	1.202.185
Af: Besteding	-711.318	-312.102
Bij: Dotatie		1.676.047
Af: Vrijval	-6.746	-
Stand per 31 december	<b>1.848.066</b>	<b>2.566.130</b>

**h. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP**

De overgang naar de NZa heeft gevolgen voor het PGGM-pensioen. In het sociaal plan is vastgelegd dat voormalig CTG/Zaio medewerkers nog tot 2010 bij het PGGM zouden blijven en dan overgaan naar het ABP. November 2011 heeft pensioenfonds PGGM gesproken met het ABP/APG over de aangehouden collectieve waardeoverdrachten. De waardeoverdracht dient alleen nog te worden goedgekeurd door De Nederlandsche Bank.

Een aantal deelnemers (2015:3 medewerkers - 2014:4 medewerkers) verliest de compensatieregeling voor het overgangsrecht Flexpensioen. Aankoop van extra pensioen ter compensatie zal door het PGGM jaarlijks worden becijferd. 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.

	31-12-2015	31-12-2014
Stand per 1 januari	190.891	190.891
Af: Besteding agv sociaal plan	29.391-	-
Af: Vrijval	-	-
Stand per 31 december	<b>161.500</b>	<b>190.891</b>

De looptijd is afhankelijk van wanneer de waardeoverdracht kan plaatsvinden. De dekkingsgraad van de pensioenfonds moet hiervoor voldoende zijn en daarnaast is goedkeuring van De Nederlandsche Bank nodig. Op dit moment is de definitie van voldoende: minimaal een dekkingsgraad van 105%.

**i. Voorziening jubileumuitkeringen**

	31-12-2015	31-12-2014
Saldo per 1 januari	373.402	390.646
Af: Uitkeringen	-12.607	-15.182
Af: Afname		-2.062
Bij: Toename	78.786	
Stand per 31 december	<b>439.581</b>	<b>373.402</b>

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd omwille van toekomstige uitgaven voor jubilarissen. 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. In de berekening is rekening gehouden met een verwachte salarisstijging van 1% en een disconteringsvoet van 0%. De toename van de voorziening wordt veroorzaakt door de overname van de medewerkers DBC-O.

**j. Voorziening reorganisatie**

Als gevolg van de aangekondigde bezuinigingen, heeft bij de NZa per 01-01-2012 een reorganisatie plaatsgevonden. In 2011 is hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening werd destijds gevormd voor 3 (ex)-medewerkers en heeft betrekking op ww, bww en vaststellingsovereenkomsten.

In 2015 heeft er een reorganisatie in de organisatiestructuur plaatsgevonden.

Als gevolg hiervan is één medewerker boventalig verklaard en toegevoegd aan deze voorziening.

	31-12-2015	31-12-2014
Per 1 januari bedraagt de voorziening	575.895	864.219
Af: Besteding voorziening	-106.709	-121.377
Af: Vrijval voorziening	-	-166.947
Bij: Dotatie	383.795	
Stand per 31 december	<b>852.981</b>	<b>575.895</b>

De looptijd voor de voorziening: € 227.560 binnen 1 jaar en € 138.062 langer dan 5 jaar.

**k. Voorziening PLB**

De voorziening reservering Persoonlijk Levensfase Budget, betreft éénmalige bijschrijving 200 PLB uren (overgangsregeling 45 jaar en ouder): in aanvulling op artikel 13.2.1 lid 1 ontvangt de werknemer die op 31 december 2009 45 jaar is, maar nog geen 50 jaar, en 10 jaar in dienst is binnen de zorgsector (werkingsfeer PFZW), in de maand waarin hij/zij 55 jaar wordt, een éénmalige storting in het PLB van 200 uur. Het betreft hier 5 medewerkers, die over gekomen zijn van DBC-Onderhoud.

	31-12-2015	31-12-2014
Per 1 januari bedraagt de voorziening	43.762	-
Af: Besteding voorziening	-27.736	-
Bij: Dotatie	12.270	43.762
Stand per 31 december	<b>28.296</b>	<b>43.762</b>

De looptijd voor de voorziening: € 7.987 binnen 1 jaar en loopt tot 2018.



<b>I. Voorziening verlieslatend huurcontract DBC-O</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Per 1 januari bedraagt de voorziening	-	-
Af: Besteding voorziening	-	-
Af: Vrijval voorziening	-	-
Bij: Dotatie	1.418.582	-
Stand per 31 december	<b>1.418.582</b>	-

Per 31 december 2015 is een voorziening voor een verlieslatend huurcontract gevormd. Deze voorziening heeft betrekking op een huurcontract lopende tot en met 30 juni 2019 waarbij rekening is gehouden met een beëindigingsvergoeding die betaald moet worden bij stopzetting per 31 december 2015. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De huurkosten worden jaarlijks in mindering gebracht op deze voorziening.

#### Langlopende schulden

<b>m. Lening VWS</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Stand 1 januari	1.488.000	1.702.000
Verstreking	-	-
Aflossing	214.000	214.000
Stand 31 december	<b>1.274.000</b>	<b>1.488.000</b>

De NZa heeft een leningsovereenkomst gesloten met het Ministerie van VWS (briefkenmerk: MC-U-2817778) ter hoogte van € 3.200.000. De lening loopt van 2008 tot en met 2022 en het betreft een renteloze lening. Jaarlijks wordt een bedrag van € 214.000 afgelost door een jaarlijkse inhouding op het NZa budget. Het aflossingsbedrag voor 2016 is opgenomen onder kortlopende schulden.

#### Kortlopende schulden

<b>n. Aflossing lening VWS</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Aflossing lening VWS	214.000	214.000
	<b>214.000</b>	<b>214.000</b>

<b>o. Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Loonheffing	582.198	834.802
Te betalen BTW	1.815	208.470
Sociale lasten	223.292	55.734
Pensioenpremies	123	7.407
	<b>807.427</b>	<b>1.106.413</b>

<b>p. Schulden aan leveranciers</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Crediteuren	1.942.205	1.427.112
	<b>1.942.205</b>	<b>1.427.112</b>

Saldo betreft in december 2015 ontvangen facturen betrekking hebbend op werkzaamheden gedurende 2015.

<b>q. Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Vakantietoelage juni t/m dec.	1.003.054	930.254
Vakantiedagen	932.115	832.925
Reservering eindejaarsuitkering	155.286	110.275
Met personeel te verrekenen	20.477	15.436
Accountantskosten	36.300	59.203
Overlopende schulden en overlopende passiva	557.841	838.286
Af te dragen boetes en lasten onder dwangsom (nog te incasseren)	120.600	-
Terug te betalen VWS	1.381.892	1.512.052
Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom	814.521	6.345.163
	<b>5.022.088</b>	<b>10.643.593</b>

Begin januari 2016 zijn nog veel facturen binnengekomen die betrekking hadden op werkzaamheden over 2015. Deze facturen zijn opgenomen onder de overlopende schulden en overlopende passiva.

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

Specificatie terug te betalen VWS:

Kortlopende schuld VWS (transitiefonds DBC-O)	1.512.052	2.334.659
Uitgegeven 2014	-	822.607
Uitgegeven 2015	1.351.090	-
Restant per 31/12/2015-2014	<b>160.962</b>	<b>1.512.052</b>
Terug betalen ivm 5%-regeling	<b>1.220.930</b>	-
Totaal	<b>1.381.892</b>	<b>1.512.052</b>

#### 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 januari 2016 zijn deze bedragen afgedragen.

## Niet in de balans opgenomen rechten 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 € 1.439.204.

### Huurcontract Rijnsweerd (uitbreiding)

Op 19 maart 2015 is het huurcontract voor de uitbreiding van de huisvesting getekend. Per 1 april 2015 wordt 1.218,90 m2 gehuurd. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 3 jaar en eindigt op 31 maart 2018. De jaarlijkse huurverplichting voor dit deel bedraagt € 265.688.

### 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. In 2015 bedroegen de kosten € 19.132.

### Onderhoudsovereenkomsten

Ten behoeve van de afdeling DIS is er een overeenkomst afgesloten met ASP4ALL voor Technisch en Infrastructuur beheer. Deze overeenkomst gaat in op 22 maart 2011 en loopt af op 1 april 2016. De kosten hiervan bedragen op jaarbasis € 401.892.

Ten behoeve van de afdeling DIS is er een overeenkomst afgesloten met ZorgTTP. De kosten hiervan bedragen op jaarbasis € 243.900. Deze overeenkomst wordt jaarlijks verlengd.

### Schoonmaakcontract

Per 1 juli 2012 is er een contract met GOM (Robbers) afgesloten. Het contract loopt tot en met 30 juni 2016. De kosten bedragen tot het einde contract € 60.150. Voor het jaar 2016 en toekomstige jaren wordt het contract opnieuw Europees aanbesteed.

### Kopieermachines

In 2012 is een nieuw contract aangegaan met Ricoh Nederland. De kosten voor huur van de printers is € 25.000 per jaar. De kosten voor de tellerstanden per kwartaal is variabel maar geschat op € 25.000 per jaar. Het contract is afgesloten tot en met medio 2018.

### Mobiele telefonie

Met Apply is op 15 december 2013 een contract aangegaan voor het beheer van de nieuwe telefooncentrale à €72.600 per jaar. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar van 1 januari 2014 t/m 31 december 2018.

### Mobiele telefonie (uitbreiding)

In 2014 is een contract gesloten met Apply voor uitbreiding van mobiele telefoons voor € 45.000 per jaar. Het contract loopt van 1 oktober 2014 tot en met 30 september 2016.

### Telefooncentrale

Op 1 oktober 2013 is het contact gesloten met Apply voor een nieuwe IVR (t.b.v. informatielijn). Dit loopt van 1 januari 2014 tot en met 13 december 2016 met een bedrag van € 16.000 per 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 € 8.592.

### Leaseauto's

De NZa heeft een contract met Leaseplan van 1 oktober 2015 tot en met 31 maart 2020 voor één leaseauto. De kosten 2016 voor deze leaseauto bedraagt € 18.347.

### Catering

Per 1 juni 2012 heeft de NZa een contract gesloten met SAB Catering voor de verzorging van de bedrijfs-kantine. Dit contract loopt tot 1 juni 2016. De kosten tot einde contract bedragen € 47.825. Voor het jaar 2016 en toekomstige jaren wordt het contract opnieuw Europees aanbesteed.

### Salarisadministratie

Per 1 april 2012 heeft de NZa een contract gesloten met RAET voor de verwerking van de maandelijkse salarissen. Het contract loopt door tot 31 maart 2016. De kosten bedragen tot het einde contract € 20.500. Voor het jaar 2016 en toekomstige jaren wordt het contract opnieuw Europees aanbesteed.

### Beveiliging

Per 1 oktober 2014 heeft de NZa een contract gesloten met Trigion voor het verzorgen van de beveiliging en de bezetting van de receptie. Het contract loopt tot 30 september 2018. De jaarlijkse kosten bedragen € 116.980.

### Schoonmaak

Per 1 januari 2015 gaat de NZa een contract aan met Chemdry voor het schoonmaken van de bureaustoelen en de vloerbedekking. Dit contract wordt aangegaan voor één jaar. De kosten bedragen € 27.034.

**Energie**

Per 1 januari 2014 heeft de NZa een contract gesloten met Essent voor de levering van energie. Dit contract loopt tot en met 31 december 2016. De jaarlijkse kosten bedragen € 54.700.

**Koffie automaten**

Per 1 december 2012 is de NZa een contract aangegaan met Douwe Egberts voor het leveren en onderhouden van de koffie automaten. Het contract loopt tot 1 december 2016. De kosten bedragen tot het einde contract € 52.900. Voor het jaar 2016 en toekomstige jaren wordt het contract opnieuw Europees aanbesteed.

**Sanitair**

Per 1 mei 2014 is de NZa een contract aangegaan met CWS voor het onderhouden van de sanitaire voorzieningen. Het contract loopt tot en met 30 april 2019. De jaarlijkse kosten bedragen € 18.878.

**Opgelegde Boetes en Lasten onder dwangsom**

De Boetes en Lasten onder dwangsom zijn in de balans verantwoord in overeenstemming met de hiervoor beschreven waarderingsgrondslagen.

**Afspraak BTW**

Het ministerie van VWS heeft verklaard voor het jaar 2013 en 2014 in te staan voor risico's ten gevolge van een mogelijke btw-heffing.

**Aansprakelijkheid Grouper**

In de gebruikersovereenkomsten met zorginstellingen is in geval van toerekenbaarheid tekort schieten een maximale aansprakelijkheid mogelijk van € 500.000 per incident.

**Toelichting op de exploitatierekening 2015**

(NZa Geconsolideerd)

**a. Begroting**

NZa heeft het werkprogramma en de begroting 2015 goedgekeurd en onderstaande bedragen toegekend.

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Budget 2015	49.135.000	49.135.000	49.135.000	40.195.964
Incidentele verzoeken VWS				2.818.720
	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>43.014.684</b>
<b>3e maand review:</b>				
Plannen van aanpak Borstlap	1.815.000	1.815.000	-	-
Groupers	1.245.367	1.245.367	-	-
Transitie DBCO	656.300	656.300	-	-
<b>7e maand review:</b>				
Taakstelling	-1.643.345	-1.643.345	-	-
Voorziene dotaties	500.000	500.000	-	-
Plannen van aanpak	360.000	360.000	-	-
Kwaliteit Loont	688.000	688.000	-	-
Begrotingswijzigingen 2014				4.189.280
<b>Goedkeuring begroting</b>	<b>52.756.322</b>	<b>52.756.322</b>	<b>49.135.000</b>	<b>47.203.964</b>
Bijdrage inzake aflossing langlopende lening VWS	214.000	214.000	214.000	214.000
DBC Onderhoud (opbrengst derden)	81.810	-	-	1.113.773
<b>Exploitatiekader NZa 2015</b>	<b>53.052.132</b>	<b>52.970.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.531.737</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>b. Personele kosten</b>				
	Rekening	Begroting na	Oorspronkelijke	Rekening
	2015	7 maands 2015	Begroting	2014
Salarissen	23.970.124	19.991.887	19.955.088	23.091.768
Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	2.737.792	3.533.920	2.441.986	2.701.427
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverz. *	3.085.057	4.240.703	3.223.096	3.289.115
	<b>29.792.973</b>	<b>27.766.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>29.082.311</b>
Taakstelling				
Af: Ontvangen detachingsvergoedingen	306.410-	-	-	184.127-
Af: Ontvangen sociale-verzekeringuitkeringen	261.004-	-	-	187.984-
	<b>29.225.560</b>	<b>27.766.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>28.710.200</b>
Vrijval voorziening ww, bww en suppletie	22.425-	-	-	1.676.047
Dotatie voorziening PLB	28.296	-	-	-
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	78.786	-	-	2.061-
Dotatie reorganisatievoorziening	383.795	-	-	166.947-
Vrijval reservering vakantiedagen	117.535-	500.000	-	101.740
	<b>350.917</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>1.608.779</b>
	<b>29.576.477</b>	<b>28.266.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>30.318.979</b>



	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Oorspronkelijke Begroting 2015	Rekening 2014
<b>Overige personeelskosten</b>				
Wervingskosten	105.056	54.492	85.000	86.159
Opleidingskosten	571.658	733.196	640.145	634.499
Vergoeding woon/werkverkeer	719.795	577.416	160.015	490.379
Arbodiensten	94.594	105.000	85.000	76.870
Kosten OR	11.079	22.500	27.500	8.254
Overige personeelskosten	366.705	307.564	110.390	543.522
Verhuiskosten personeel	-	5.000	5.000	-
Vergoeding dienstreizen / OV	153.517	185.846	535.930	303.687
Diverse WKR	-	-	-	-
	<b>2.022.403</b>	<b>1.991.014</b>	<b>1.648.980</b>	<b>2.143.370</b>
<b>Totaal personele kosten</b>	<b>31.598.880</b>	<b>30.257.524</b>	<b>27.269.150</b>	<b>32.462.349</b>

Per 31 december 2015 bedroeg het aantal fte's bij de NZa 405,37. Dit is incl. RvB en projectenpool.

Gemiddeld bedroeg de bezetting over 2015 327,38 fte (2014: 291,73 fte)

\*De eigen bijdrage voor pensioenen van de deelnemers bedroeg in 2015 € 1.143.318 (2014: € 1.107.165).

#### Pensioenpremies

De pensioenregeling voor het personeel van de NZa valt onder het Nederlandse pensioenstelsel en wordt gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds (ABP). De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling betreft een middelloonregeling met – voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De personele kosten over 2015 bedragen € 31.598.880 t.o.v. de 7 maandsreview van € 30.257.524.

De overschrijding op de personele kosten komt hiermee uit op € 1.341.356.

Het verschil in personele kosten wordt veroorzaakt door mutaties in voorzieningen en de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de personele kosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

#### c. Kosten externe deskundigheid

	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Oorspronkelijke Begroting 2015	Rekening 2014
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzendkrachten, onderzoek en advies	6.499.534	7.821.256	3.398.000	2.950.280
Aanvullende financiering VWS	-	-	-	2.039.682
<b>Totaal kosten externe deskundigheid</b>	<b>6.499.534</b>	<b>7.821.256</b>	<b>3.398.000</b>	<b>4.989.962</b>

De kosten van externe deskundigheid en inhuur komen uit op € 6.499.534 tegen een begroting (na 7 maandsreview) van € 7.821.256. Per saldo is er sprake van een onderschrijding van € 1.321.722. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een onderuitputting op het werkprogramma. Bij de 7 maandsreview hebben directies de kosten voor externe deskundigheid en inhuur te hoog geprognosticeerd. Voor een overzicht van onder- of overschrijdingen op project- en/of procesniveau verwijzen we naar het jaarverslag.

	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Oorspronkelijke Begroting 2015	Rekening 2014
<b>d. Huisvestingskosten</b>				
Huur gebouwen	1.993.482	1.592.154	1.464.188	2.019.467
Huur archiefruimte	19.132	30.000	30.000	20.265
Verwarming en service	158.202	162.500	162.500	370.357
Schoonmaak door derden	235.270	175.000	175.000	156.299
Beveiligingskosten	175.708	143.290	143.000	179.411
Verzekeringen kantoorpand	29.391	23.000	23.000	22.666
Belastingen kantoorpand	25.813	36.000	36.000	31.571
Dotatie voorziening huur	1.418.582	-	-	-
Overige huisvestingskosten	291.082	146.500	146.500	142.298
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>4.346.662</b>	<b>2.308.444</b>	<b>2.180.188</b>	<b>2.942.334</b>

De huisvestingskosten komen € 2.038.218 hoger uit. Hiervan heeft € 1.418.582 betrekking op de dotatie voorziening huur die is getroffen voor de huurovereenkomst bij de Stichting DBC-O.

De huur op gebouwen komt hoger uit a.g.v. extra huur voor ruimte in het ASR gebouw.

Het resterend verschil wordt veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de huisvestingskosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

<b>e. Automatiseringskosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Kosten Outsourcing	4.373.451	3.462.400	2.012.784	5.011.232
Extra calls / changes	183.863	281.000	225.000	118.246
Licentiekosten	965.950	1.054.029	736.711	580.631
Onderhoudskosten hard- en software	25.279	3.286	160.000	-
Overige automatiseringskosten	215.825	129.217	10.000	15.626
<b>Totaal automatiseringskosten</b>	<b>5.764.368</b>	<b>4.929.932</b>	<b>3.144.495</b>	<b>5.725.735</b>

De automatiseringskosten komen € 836.129 hoger uit.

De hogere kosten worden veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de automatiseringskosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

<b>f. Bureaunkosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Porti	69.541	75.000	75.000	281.178
Telefoon	383.761	353.000	260.870	20.135
Kantoormiddelen	37.101	20.000	20.000	17.818
Fotokopieën	46.248	34.000	49.000	64.615
Outsourcing repro	107.532	64.510	94.510	82.260
Huur kantoorapparatuur	38.786	32.885	21.525	-
Vakliteratuur/Abonnementen	89.725	99.640	74.500	73.465
Overige kosten	8.975	-	24.860	3.011
<b>Totaal bureaunkosten</b>	<b>781.668</b>	<b>679.035</b>	<b>620.265</b>	<b>542.483</b>

De bureaunkosten komen € 102.633 hoger uit.

De hogere kosten worden veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de bureaunkosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud".

<b>h. Algemene kosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Automatisering administratie	6.926	6.500	-	11.044
Accountantskosten	112.244	49.050	30.900	66.315
Kosten loonbureau	85.147	63.500	70.000	59.250
Diverse algemene kosten	13.382	1.525	-	91.500
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>217.699</b>	<b>120.575</b>	<b>100.900</b>	<b>228.110</b>

De algemene kosten komen € 97.124 hoger uit dan begroot. De hogere kosten worden veroorzaakt door de samenvoeging NZa/DBC-O waardoor een deel van de algemene kosten bij de 7 maandsreview is verantwoord onder de kostenpost "kosten DBC-onderhoud" en de extra werkzaamheden voor de consolidatie van DBC-O en de NZa.

<b>i. Kosten keuken</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Fee cateraar	112.389	112.500	112.500	94.676
Kosten levensmiddelen	-	5.000	-	5.534
Onderhoud automaten	46.700	35.850	59.850	47.761
<b>Totaal kosten keuken/kantine</b>	<b>159.088</b>	<b>153.350</b>	<b>172.350</b>	<b>147.971</b>

De kosten van de keuken komen € 5.738 hoger uit.

<b>j. Kosten wagenpark</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Leasekosten auto's	26.053	42.346	42.346	47.428
Brandstofkosten auto's	6.316	8.259	8.259	12.272
Overige kosten auto's	414	1.650	1.650	846
<b>Totaal kosten wagenpark</b>	<b>32.783</b>	<b>52.255</b>	<b>52.255</b>	<b>60.547</b>

De kosten komen met € 19.472 lager uit dan begroot. NZa heeft in de begroting rekening gehouden met twee leaseauto's gedurende het jaar, echter heeft alleen de voorzitter van de RvB een leaseauto.

<b>k. Afschrijvingskosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Afschrijving verbouwing	185.498	163.000	168.619	180.534
Afschrijving kantoorinventaris	54.746	33.479	23.746	44.183
Afschrijving computerapparatuur	326.043	342.500	21.488	498.904
Afschrijving software	956.010	1.057.899	1.139.722	913.951
Afschrijving machines en installaties	32.331	29.646	34.542	29.159
<b>Totaal afschrijvingskosten</b>	<b>1.554.628</b>	<b>1.626.524</b>	<b>1.388.117</b>	<b>1.666.730</b>

De afschrijvingskosten vallen € 71.896 lager uit dan begroot, doordat er minder en later in de tijd is geïnvesteerd in software en computerapparatuur.

<b>l. Rente baten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Rentebaten	207-	2.500-	-2.500	17.614-
<b>Totaal rente baten en lasten</b>	<b>207-</b>	<b>2.500-</b>	<b>-2.500</b>	<b>17.614-</b>

De rentebaten zijn € 2.293 lager dan geraamd.

<b>m. Overige baten en lasten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Overige baten/lasten	301	155.596-	-184.219	2.241-
<b>Totaal overige baten en lasten</b>	<b>301</b>	<b>155.596-</b>	<b>-184.219</b>	<b>2.241-</b>

De overige lasten komen € 155.897 lager uit door het behalen van een interne financiële efficiency doelstelling in 2015.

<b>n. DBC-Onderhoud</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Kosten DBC-Onderhoud	-	5.131.523	10.800.000	-
<b>Totaal DBC-Onderhoud</b>	<b>-</b>	<b>5.131.523</b>	<b>10.800.000</b>	<b>-</b>

De kosten DBC-Onderhoud komen lager uit dan begroot door de samenvoeging NZa/DBC-O. Het bedrag van € 5.131.523 zoals dit is verwerkt in de 7-maandsreview is in de rekening 2015 verantwoord onder de betreffende kostenposten.

## Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Deloitte Accountants B.V. zijn ten laste gebracht van de exploitatierekening:  
Kosten voor onderzoek van de jaarrekening betreffen de totale kosten die verband houden met de controle over 2015.

	<b>Deloitte 2015</b>	<b>Deloitte 2014</b>	<b>Ernst &amp; Young 2014</b>
Onderzoek van de jaarrekening	106.117	66.315	33.625
Andere controleopdrachten	77.138	3.025	
Adviesdiensten op fiscaal terrein	3.933	-	
	<u>187.188</u>	<u>69.340</u>	<u>33.625</u>

Dit overzicht sluit niet aan met de exploitatierekening vanwege nagekomen facturen 2014.

## Toelichting bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de "Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector" (WNT) in werking getreden. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de NZa van toepassing zijnde regelgeving:

Het algemene WNT-maximum. Ook is de Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen voor de NZa van kracht. In artikel 17 lid 3 is bepaald dat de bezoldiging van iedere individuele bestuurder in de toelichting op de jaarrekening moet worden opgenomen.

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de NZa over 2015 is als volgt:

Funcitie	Voorzitter RvB NZa a.i. <u>drs. M.A. Ruys</u>	Voorzitter RvB NZa a.i. <u>drs. M.A. Ruys</u>
Benoemd (herbenoemd) op 1-1-2010		
Benoemingsbeschikking VWS d.d. 4-12-2009		
Briefkenmerk VWS DPenO 2972819		
	Topfunctionaris 1 januari t/m 30 juni	Topfunctionaris 24 juni t/m 31 december
Duur dienstverband in 2015	2015	2014
Omvang dienstverband	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking?	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18		
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	68.778	60.639
Belastbare onkostenvergoedingen	3.237	3.323
Beloningen betaalbaar op termijn	7.984	11.893
	-----	-----
<b>Totaal bezoldiging</b>	79.999	75.855
<b>Toepasselijk WNT-maximum</b>	88.268	120.604
Motivering indien overschrijding		

Funcitie	Voorzitter RvB NZa <u>dr. M.J. Kaljouw</u>
Benoemd op 24-3-2015	
Benoemingsbeschikking VWS d.d. 24-3-2015	
Briefkenmerk VWS OBP/PenO 240315	
	Topfunctionaris 1 juni t/m 31 december 2015
Duur dienstverband in 2015	
Omvang dienstverband	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
Fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18	
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	82.775
Belastbare onkostenvergoedingen	3.777
Beloningen betaalbaar op termijn	9.481
	-----
<b>Totaal bezoldiging</b>	96.033
<b>Toepasselijk WNT-maximum</b>	104.362
Motivering indien overschrijding	

Funcitie	Lid RvB NZa <u>drs. R.J.P. Jansen</u>
Benoemd op 10-07-2015	
Benoemingsbeschikking VWS d.d. 10-07-2015	
Briefkenmerk VWS 791600-138840-OBP	
	Topfunctionaris 1 augustus t/m 31 december 2015
Duur dienstverband in 2015	
Omvang dienstverband	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
Fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18	
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	47.387
Belastbare onkostenvergoedingen	2.691
Beloningen betaalbaar op termijn	6.302
	-----
<b>Totaal bezoldiging</b>	56.380
<b>Toepasselijk WNT-maximum</b>	74.614
Motivering indien overschrijding	

<b>Functie</b>	Voorzitter RvB NZa <b>mr. drs. T.W. Langejan</b>		
Benoemd (herbenoemd) op 1-1-2010	<b>mr. drs. T.W. Langejan</b>		
Benoemingsbeschikking VWS d.d. 4-12-2009			
Briefkenmerk VWS DPenO 2972819			
	Gewezen topfunctionaris 1 januari t/m 30 juni 2015	Topfunctionaris 1 januari t/m 16 juni 2014	Gewezen topfunctionaris 17 juni t/m 31 december 2014
Duur dienstverband in 2015	1,0	1,0	1,0
Omvang dienstverband	ja	nee	ja
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking?	Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	71.720	85.219	71.010
Belastbare onkostenvergoedingen	3.237	2.928	3.472
Beloningen betaalbaar op termijn	7.983	14.993	17.777
<b>Totaal bezoldiging</b>	82.940	103.140	92.259
<b>Toepasselijk WNT-maximum</b>	88.268	105.450	125.024
Motivering indien overschrijding			

<b>Functie</b>	Directeur/Bestuurder DBC-Onderhoud <b>drs. C.W.J.M. van Ewijk</b>		
Benoemd op 01-08-2011	<b>drs. C.W.J.M. van Ewijk</b>		
	Topfunctionaris 1 januari t/m 30 april 2015	Gewezen topfunctionaris 1 mei t/m 31 mei 2015	Topfunctionaris 1 januari t/m 31 december 2014
Duur dienstverband in 2015	1,0	1,0	1,0
Omvang dienstverband	nee	ja	nee
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking?	Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering		75.000	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2015	
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		75.000	
Onverschuldigd betaald bedrag			
Uitkering wegens beëindiging dienstverband			
Waarvan betaald in 2015			
Motivering indien overschrijding:			
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	48.509	17.327	169.453
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	3.570	893	19.611
<b>Totaal bezoldiging</b>	52.080	18.219	189.064
<b>Toepasselijk WNT-maximum</b>	58.521	15.118	230.474
Motivering indien overschrijding	Zoals uit bovenstaand uiteenzetting blijkt is er sprake van een overschrijding van de WNT bezoldigingsnorm in de periode 1 mei t/m 31 mei 2015. Gezien het feit dat de bezoldigingsafspraken dateren van voor 1 januari 2015 is er op basis van het overgangsrecht sprake van een toegestane overschrijding. Overschrijding wordt veroorzaakt door de afrekeningen vakantietoelage, eindejaarsuitkering en afrekening verlof.		

*Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*

Vanaf 1 januari 2013 is de "Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector" (WNT) in werking getreden. Dit is de vervanging van de WOPT. De 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.

Het algemene bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen in 2015 is € 178.000 inclusief belaste onkostenvergoedingen en pensioenbijdrage.

Er zijn er bij de NZa geen medewerkers werkzaam die een hogere bezoldiging genieten dan het grensbedrag van 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. De bestuurders vallen binnen de grenzen van het bezoldigingsmaximum.

De leden van de Raad van Bestuur horen volgens de WNT tot definitie van topfunctionarissen, en zullen altijd gemeld moeten worden bij het ministerie van BZK.

*Bestuur DBC onderhoud*

De voorzitter(s) van de raad van bestuur van de NZa waren in 2015 eveneens bestuurder(s) van de stichting DBC onderhoud. Het betreft hier een taak die onbezoldigd is uitgevoerd.

# **NZa Enkelvoudig**

**Jaarrekening 2015**



## Balans per 31 december 2015 (voor resultaatbestemming)

(NZa enkelvoudig)

<b>Activa</b>	<b>31 december 2015</b>	<b>31 december 2014</b>
<b>Vaste activa</b>		
a. Immateriële vaste activa	1.499.199	1.558.484
b. Materiële vaste activa	<u>2.360.895</u>	<u>1.757.240</u>
Totaal vaste activa	<b>3.860.094</b>	<b>3.315.724</b>
<b>Vlottende activa</b>		
c. Debiteuren	196.331	271.445
d. Overige vorderingen en overlopende activa	<u>541.620</u>	<u>833.010</u>
Totaal vlottende activa	<b>737.951</b>	<b>1.104.455</b>
e. <b>Liquide middelen</b>	<u>12.059.196</u>	<u>15.981.736</u>
Totaal Liquide middelen	<b>12.059.196</b>	<b>15.981.736</b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>16.657.241</u></b>	<b><u>20.401.915</u></b>
<b>Passiva</b>		
<b>Reserves</b>		
f. Algemene egalisatiereserve	1.772.717	1.164.738
Resultaat tgv egalisatiereserve	<u>875.799</u>	<u>607.979</u>
Totaal Reserves	<b>2.648.516</b>	<b>1.772.717</b>
<b>Voorzieningen</b>		
g. Voorziening ww, bww en suppletie	1.848.066	2.566.130
h. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP	161.500	190.891
i. Voorziening jubileumuitkeringen	439.581	373.402
j. Voorziening reorganisatie	852.981	575.895
k. Voorziening PLB aanspraken	28.296	43.762
l. Voorziening huur DBCO	<u>1.418.582</u>	<u>-</u>
Totaal Voorzieningen	<b>4.749.007</b>	<b>3.750.080</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
m. lening VWS	1.274.000	1.488.000
Totaal Langlopende schulden	<b>1.274.000</b>	<b>1.488.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
n. Aflossing lening VWS	214.000	214.000
o. Belastingen en premies sociale verzekeringen	807.427	1.106.413
p. Schulden aan leveranciers	1.942.205	1.427.112
q. Overige schulden en overlopende passiva	5.022.088	10.643.593
Resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Kortlopende schulden	<b>7.985.719</b>	<b>13.391.118</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>16.657.241</u></b>	<b><u>20.401.915</u></b>



**Exploitatierkening 2015**

(NZa enkelvoudig)

	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Oorspronkelijke Begroting 2015	Rekening 2014
<b>Baten</b>				
<b>a. Begroting</b>				
Exploitatie	48.603.178	48.603.178	48.603.178	40.195.964
Aanvullende financiering VWS (grouper)	-	-	-	2.818.720
Stichting DBC-Onderhoud	531.822	531.822	531.822	
Ingediende begroting	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>43.014.684</b>
 <b>3e maand review:</b>				
Plannen van aanpak Borstlap	1.815.000	1.815.000	-	-
Groupers	1.245.367	1.245.367	-	-
Transitie DBCO	656.300	656.300	-	-
 <b>7e maand review:</b>				
Taakstelling	-1.643.345	-1.643.345	-	-
Voorziena dotaties	500.000	500.000	-	-
Plannen van aanpak	360.000	360.000	-	-
Kwaliteit Loont	688.000	688.000	-	-
Begrotingswijzigingen 2014				4.189.280
Goedgekeurde begroting	<b>52.756.322</b>	<b>52.756.322</b>	<b>49.135.000</b>	<b>47.203.964</b>
Aflossing langlopende lening VWS boekjaar	214.000	214.000	214.000	214.000
Opbrengst derden (DBCO)	81.810	-	-	1.113.773
<b>Exploitatiekader 2015</b>	<b>53.052.132</b>	<b>52.970.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.531.737</b>
 <b>Lasten</b>				
<b>b. Personele kosten</b>				
Salarissen	23.970.124	19.991.887	20.365.089	23.091.768
Sociale lasten en pensioenpremies	5.822.849	7.774.623	5.665.081	5.990.542
Ontvangen detacheringsvergoedingen	-306.410	-	-	-184.127
Ontvangen sociale verzekeringspremies	-261.004	-	-	-187.984
Vrijval voorziening wachtgeld	-22.425	-	-	1.676.047
Dotatie voorziening PLB	28.296	-	-	-
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	78.786	-	-	-2.061
Dotatie reorganisatievoorziening	383.795	-	-	-166.947
Afname reservering vakantiedagen	-117.535	500.000	-	101.740
Overige personeelskosten	2.022.403	1.991.014	1.648.980	2.143.368
	<b>31.598.880</b>	<b>30.257.524</b>	<b>27.679.150</b>	<b>32.462.346</b>
c. Kosten externe deskundigheid	6.499.534	7.821.256	3.398.000	4.989.962
d. Huisvestingskosten	3.818.561	2.308.444	2.180.188	2.942.334
e. Automatiseringskosten	5.764.368	4.929.932	3.144.495	5.725.735
f. Bureaukosten	777.947	679.035	620.264	542.483
g. Bestuurskosten	-	-	-	-
h. Algemene kosten	217.699	120.575	100.900	228.110
i. Kosten keuken/kantine	159.088	153.350	172.350	147.971
j. Kosten wagenpark	32.783	52.255	52.255	60.547
k. Afschrijvingskosten	1.554.628	1.626.524	1.388.117	1.666.730
l. Rentebaten	-207	-2.500	-2.500	-17.614
m. Overige baten/lasten	301	-155.596	-184.219	-2.241
n. Kosten DBC-onderhoud	531.822	5.131.523	10.800.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>50.955.404</b>	<b>52.922.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.746.363</b>
Exploitatiesaldo	<b>2.096.729</b>	<b>48.000</b>	<b>-</b>	<b>-214.626</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.096.729</b>	<b>48.000</b>	<b>-</b>	<b>-214.626</b>
 <b>Resultaat bestemming</b>				
Algemene egalisatiereserve	<b>875.799</b>	<b>48.000</b>	<b>-</b>	<b>607.981</b>
Transitiekosten DBC-O	-	-	-	-822.607
Terug te betalen aan VWS	<b>1.220.930</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo / Tussentijds resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **Toelichting op de balans per 31 december 2015**

(NZa Enkelvoudig)

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De enkelvoudige 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.

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.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

#### **Fusie en overnames**

Per 1 mei 2015 zijn alle taken en verantwoordelijkheden, evenals alle activa en passiva die toe te rekenen zijn aan de publieke activiteiten van stichting DBC-O door middel van een activa passiva transactie overgedragen aan de NZa. De transactie is verwerkt onder toepassing van de Pooling of Interest methode oftewel samensmelting van belangen (RJ 216.6). Daarmee wordt de transactie verwerkt als ware de voeging vanaf het begin van het boekjaar reeds een feit is. Hierbij worden alle vermogensbestanddelen, rechten en verplichtingen met betrekking tot de publieke taken overgedragen.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

Voor toelichting op de individuele balans- en exploitatieposten verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

**Vaste activa****a. Immateriële vaste activa**

Software is eigendom van de NZa en wordt aangemerkt als immateriële vaste activa. De aanschaffingen 2015 bestaan voornamelijk uit het bouwen van software maatwerk. 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.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Aanschaffingen per 31 december 2014	3.114.790	5.384.473
Aanschaffingen 2015	1.304.895	467.981
Desinvesteringen 2015	251.007-	436.857-
<b>Aanschafwaarde 31 december 2015</b>	<b>4.168.678</b>	<b>5.415.597</b>
Cumulatieve afschrijving 31 december 2014	1.964.476	2.948.557
Desinvesteringen 2015	251.007-	436.857-
Afschrijvingen 2015	956.010	1.345.413
<b>Cumulatieve afschrijving 31-12-2015</b>	<b>2.669.479</b>	<b>3.857.113</b>
<b>Boekwaarde 31-12-2015</b>	<b>1.499.199</b>	<b>1.558.484</b>

**b. Materiële vaste activa**

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

	<b>Verbouwing kantoor Rijnsweerd</b>	<b>Kantoor- inventaris</b>	<b>Kantoor- inventaris</b>	<b>Totaal Kantoor- inventaris</b>	<b>Machines en installaties</b>
Aanschafwaarde 31-12-2014	2.535.687	334.372	337.047	671.419	298.568
Investeringen 2015	254.342	21.793	-	21.793	108.931
Desinvestering MVA	-	39.982-	215.491-	255.473-	2.099-
Volledig afgeschreven activa					
<b>Aanschafwaarde 31-12-2015</b>	<b>2.790.029</b>	<b>316.183</b>	<b>121.556</b>	<b>437.739</b>	<b>405.400</b>
Cumulatieve afschrijving t/m 2014	1.175.574	239.565	305.755	545.320	201.173
Desinvesteringen MVA 2015	-	39.982-	215.491-	255.473-	2.099-
Afschrijvingen 2015	185.498	35.626	19.120	54.746	32.331
<b>Cumulatieve afschrijving t/m 2015</b>	<b>1.361.072</b>	<b>235.209</b>	<b>109.384</b>	<b>344.593</b>	<b>231.405</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2015</b>	<b>1.428.957</b>	<b>80.974</b>	<b>12.172</b>	<b>93.146</b>	<b>173.995</b>

	<b>Kunst</b>	<b>Computer- apparatuur</b>	<b>Computer- apparatuur</b>	<b>Totaal Computer- apparatuur</b>	<b>Totaal</b>
Aanschafwaarde 31-12-2014	98.240	137.099	2.300.804	2.437.903	6.041.817
Investeringen 2015	-	409.037	-	409.037	794.103
Desinvestering MVA	-	4.537-	991.592-	996.129-	1.253.701-
<b>Aanschafwaarde 31-12-2015</b>	<b>98.240</b>	<b>541.599</b>	<b>1.309.212</b>	<b>1.850.811</b>	<b>5.582.219</b>
Cumulatieve afschrijving t/m 2014	-	61.706	1.892.636	1.954.342	3.876.409
Desinvesteringen MVA 2015	-	4.537-	991.592-	996.129-	1.253.701-
Afschrijvingen 2015	-	62.023	264.021	326.044	598.619
<b>Cumulatieve afschrijving t/m 2015</b>	<b>-</b>	<b>119.192</b>	<b>1.165.065</b>	<b>1.284.257</b>	<b>3.221.327</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2015</b>	<b>98.240</b>	<b>422.407</b>	<b>144.147</b>	<b>566.554</b>	<b>2.360.895</b>

De gehanteerde levensduur is als volgt:

- Verbouwing	7-15 jaar
- Kantoorinventaris	5 jaar
- Computerapparatuur	2-3-4 jaar
- Machines en Installaties	5-10 jaar
- Kunst	-

De afschrijvingen op verbouwing worden gelijk gesteld met de resterende huurtermijn van het bedrijfspand aan de Newtonlaan tot 1 juli 2022. Op kunst wordt niet afgeschreven.

De levensduur voor computerapparatuur is als gevolg van schattingswijzigingen uitgebreid met de levensduur van twee jaar a.g.v. aanschaffingen van mobiele telefoons en ipads en met 4 jaar als gevolg van een eerder aangeschafte server door Stichting DBCO. In 2015 is het financieel effect door de schattingswijziging € 36.995. Dat betekent dat er bij een levensduur van 3 jaar in 2015 € 36.995 meer zou zijn afgeschreven. Voor 2016 zou dit een zelfde verschil opleveren. In 2017 is dit actief in beide situaties volledig afgeschreven.

**Vlottende activa****c. Debiteuren**

	31-12-2015	31-12-2014
Debiteuren	196.331	271.445
<b>Totaal Debiteuren</b>	<b>196.331</b>	<b>271.445</b>

**d. Overige vorderingen en overlopende activa**

	31-12-2015	31-12-2014
Depot frankeermachine	66.422	7.420
Vooruitbetaalde bedragen	428.264	823.560
Te vorderen bedragen	15.271	1.509
R/C fiscale fiets / vakbondscontributie / Fitness	-0	491
R/C DBC-O	-	-
R/C CZ-Ohra-Loyalis	31.662	29
<b>Totaal Overige vorderingen en overlopende activa</b>	<b>541.620</b>	<b>833.010</b>

**e. Liquide middelen**

	31-12-2015	31-12-2014
Giro	440.553	1.796.004
Rekening Courant Ministerie van Financiën	11.614.093	14.179.923
Kas	1.654	2.455
Waardebonnen	2.895	3.355
Kruisposten	0	-
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>12.059.196</b>	<b>15.981.736</b>

**Reserves****f. Algemene egaliseringsreserve**

De algemene egaliseringsreserve bedraagt maximaal 5% van het financieel kader.  
De dotatie mag niet groter zijn dan de begrotingsonderschrijding van het verslagjaar.  
Het goedgekeurde financieel kader 2015 (7 maandsreview), inclusief DBC onderhoud, bedraagt € 52.756.322.  
Hierin is de terugbetalingsverplichting van een langlopende lening nog niet verwerkt van € 214.000.  
De egaliseringsreserve mag daarom maximaal 5% van € 52.970.322 ofwel € 2.648.516 bedragen.

	31-12-2015	31-12-2014
Egaliseringsreserve per 1 januari 2015	1.772.717	1.164.738
Bij (af): Resultaatbestemming 2015 / 2014	875.799	607.979
Egaliseringsreserve per 31 december 2015	<b>2.648.516</b>	<b>1.772.717</b>

**Voorzieningen****g. Voorziening ww, bww en suppletie**

	31-12-2015	31-12-2014
Stand per 1 januari	2.566.130	1.202.185
Af: Besteding	-711.318	-312.102
Bij: Dotatie	-	1.676.047
Af: Vrijval	-6.746	-
Stand per 31 december	<b>1.848.066</b>	<b>2.566.130</b>

**h. Voorziening pensioenaanspraken overgang PGGM naar ABP**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Stand per 1 januari	190.891	190.891
Af: Besteding a.g.v. sociaal plan	29.391-	-
Af: Vrijval	-	-
Stand per 31 december	<b>161.500</b>	<b>190.891</b>

**i. Voorziening jubileumuitkeringen**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Saldo per 1 januari	373.402	390.646
Af: Uitkeringen	-12.607	-15.182
Af: afname	-	-2.062
Bij: toename	78.786	-
Stand per 31 december	<b>439.581</b>	<b>373.402</b>

**j. Voorziening reorganisatie**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Per 1 januari bedraagt de voorziening	575.895	864.219
Af: Besteding voorziening	-106.709	-121.377
Af: Vrijval voorziening	-	-166.947
Bij: Dotatie	383.795	-
Stand per 31 december	<b>852.981</b>	<b>575.895</b>

**k. Voorziening PLB aanspraken**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Per 1 januari bedraagt de voorziening	43.762	-
Af: Besteding voorziening	-27.736	-
Af: Vrijval voorziening	-	-
Bij: Dotatie	12.270	43.762
Stand per 31 december	<b>28.296</b>	<b>43.762</b>

**l. Voorziening huur DBCO**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Per 1 januari bedraagt de voorziening	-	-
Af: Besteding voorziening	-	-
Af: Vrijval voorziening	-	-
Bij: Dotatie	1.418.582	-
Stand per 31 december	<b>1.418.582</b>	-

Per 31/12/2015 is een voorziening voor een verlieslatend huurcontract gevormd. Deze voorziening heeft betrekking op een huurcontract lopende tot en met 30 juni 2019 waarbij rekening is gehouden met een beëindigingsvergoeding die betaald moet worden bij stopzetting per 31 december 2015. De voorziening is nominaal gewaardeerd. De huurkosten worden jaarlijks in mindering gebracht op deze voorziening.

**Langlopende schulden**

<b>m. Lening VWS</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Stand 1 januari	1.488.000	1.702.000
Verstrekking	-	-
Aflossing	214.000	214.000
Stand 31 december	<b>1.274.000</b>	<b>1.488.000</b>

**Kortlopende schulden**

<b>n. Aflossing lening VWS</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Aflossing lening VWS	214.000	214.000
	<b>214.000</b>	<b>214.000</b>

**o. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Loonheffing	582.198	834.802
Te betalen BTW	1.815	208.470
Sociale lasten	223.292	55.734
Pensioenpremies	123	7.407
	<b>807.427</b>	<b>1.106.413</b>

**p. Schulden aan leveranciers**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Crediteuren	1.942.205	1.427.112
	<b>1.942.205</b>	<b>1.427.112</b>

**q. Overige schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
Vakantietoeslag juni t/m dec.	1.003.054	930.254
Vakantiedagen	932.115	832.925
Reservering eindejaarsuitkering	155.286	110.275
Met personeel te verrekenen	20.477	15.436
Accountantskosten	36.300	59.203
Overlopende schulden en overlopende passiva	557.841	838.286
Te vorderen boetes	120.600	-
Terug te betalen VWS	1.381.892	1.512.052
Af te dragen liquide middelen Boete en Last onder dwangsom	814.521	6.345.163
	<b>5.022.088</b>	<b>10.643.593</b>

## Specificatie terug te betalen VWS:

Kortlopende schuld VWS (transitiefonds DBC-O)	1.512.052	2.334.659
Uitgegeven 2014	-	822.607
Uitgegeven 2015	1.351.090	
Restant per 31/12/2015-2014	<b>160.962</b>	<b>1.512.052</b>
Terug betalen ivm 5%-regeling	<b>1.220.930</b>	-
Totaal	<b>1.381.892</b>	<b>1.512.052</b>



**Toelichting op de exploitatierekening 2015**

(NZa enkelvoudig)

Voor toelichting op de individuele balans- en exploitatieposten verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

**a. Begroting**

NZa heeft het werkprogramma en de begroting 2015 goedgekeurd en onderstaande bedragen toegekend.

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Budget 2015	48.603.178	48.603.178	48.603.178	40.195.964
Stichting DBCO	531.822	531.822	531.822	
Incidentele verzoeken VWS				2.818.720
	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>49.135.000</b>	<b>43.014.684</b>
<b>3e maand review:</b>				
Plannen van aanpak Borstlap	1.815.000	1.815.000	-	-
Groupers	1.245.367	1.245.367	-	-
Transitie DBCO	656.300	656.300	-	-
<b>7e maand review:</b>				
Taakstelling	-1.643.345	-1.643.345	-	-
Voorziene dotaties	500.000	500.000	-	-
Plannen van aanpak	360.000	360.000	-	-
Begrotingswijzigingen 2014				4.189.280
	<b>52.756.322</b>	<b>52.756.322</b>	<b>49.135.000</b>	<b>47.203.964</b>
<b>Goedkeuring begroting</b>				
Aflossing langlopende lening VWS boekjaar	214.000	214.000	214.000	214.000
Opbrengst derden (DBC-O)	81.810	-	-	1.113.773
	<b>53.052.132</b>	<b>52.970.322</b>	<b>49.349.000</b>	<b>48.531.737</b>
<b>Exploitatiekader NZa 2015</b>				
<b>LASTEN</b>				
<b>b. Personele kosten</b>				
	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Salarissen	23.970.124	19.991.887	19.955.088	23.091.768
Sociale lasten				
Sociale verzekeringspremies	2.737.792	3.533.920	2.441.986	2.701.427
Pensioenkosten en arbeidsongeschiktheidsverz.	3.085.057	4.240.703	3.223.096	3.289.115
	<b>29.792.973</b>	<b>27.766.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>29.082.311</b>
Taakstelling				
Af: Ontvangen detachingsvergoedingen	306.410-	-	-	184.127-
Af: Ontvangen sociale-verzekeringssuitkeringen	261.004-	-	-	187.984-
	<b>29.225.560</b>	<b>27.766.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>28.710.200</b>
Vrijval voorziening ww, bww en suppletie	22.425-	-	-	1.676.047
Dotatie voorziening PLB	28.296	-	-	-
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	78.786	-	-	2.061-
Dotatie reorganisatievoorziening	383.795	-	-	166.947-
Vrijval reservering vakantiedagen	117.535-	500.000	-	101.740
	<b>350.917</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>1.608.779</b>
	<b>29.576.477</b>	<b>28.266.510</b>	<b>25.620.170</b>	<b>30.318.979</b>

**Overige personeelskosten**

Wervingskosten	105.056	54.492	85.000	86.159
Opleidingskosten	579.633	733.196	640.145	634.499
Vergoeding woon/werkverkeer	719.795	577.416	160.015	490.379
Arbodiensten	94.594	105.000	85.000	76.870
Kosten OR	11.079	22.500	27.500	8.254
Overige personeelskosten	358.730	307.564	110.390	543.522
Verhuiskosten personeel	-	5.000	5.000	-
Vergoeding dienstreizen / OV	153.517	185.846	535.930	303.685
	<b>2.022.404</b>	<b>1.991.014</b>	<b>1.648.980</b>	<b>2.143.368</b>
<b>Totaal personele kosten</b>	<b>31.598.880</b>	<b>30.257.524</b>	<b>27.269.150</b>	<b>32.462.346</b>

**c. Kosten externe deskundigheid**

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Kosten inhuur externe deskundigheid, uitzend- krachten, onderzoek en advies	6.499.534	7.821.256	3.398.000	2.950.280
Aanvullende financiering VWS	-	-	-	2.039.682
<b>Totaal kosten externe deskundigheid</b>	<b>6.499.534</b>	<b>7.821.256</b>	<b>3.398.000</b>	<b>4.989.962</b>

**d. Huisvestingskosten**

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Huur gebouwen	1.603.644	1.592.154	1.464.188	2.019.467
Huur archiefruimte	19.132	30.000	30.000	20.265
Verwarming en service	158.202	162.500	162.500	370.357
Schoonmaak door derden	197.787	175.000	175.000	156.299
Beveiligingskosten	175.708	143.290	143.000	179.411
Verzekeringen kantoorpand	29.391	23.000	23.000	22.666
Belastingen kantoorpand	25.813	36.000	36.000	31.571
Dotatie voorziening huur	1.418.582	-	-	-
Overige huisvestingskosten	190.302	146.500	146.500	142.298
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>3.818.561</b>	<b>2.308.444</b>	<b>2.180.188</b>	<b>2.942.334</b>

**e. Automatiseringskosten**

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Kosten Outsourcing	4.373.451	3.462.400	2.012.784	5.011.232
Extra calls / changes	183.863	281.000	225.000	118.246
Licentiekosten	965.950	1.054.029	736.711	580.631
Onderhoudskosten hard- en software	25.279	3.286	160.000	-
Overige automatiseringskosten	215.825	129.217	10.000	15.626
<b>Totaal automatiseringskosten</b>	<b>5.764.368</b>	<b>4.929.932</b>	<b>3.144.495</b>	<b>5.725.735</b>

**f. Bureaunkosten**

	Oorspronkelijke			
	Rekening 2015	Begroting na 7 maands 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Porti	69.541	75.000	75.000	281.178
Telefoon	380.040	353.000	260.870	20.135
Kantoormiddelen	37.101	20.000	20.000	17.818
Fotokopieën	46.248	34.000	49.000	64.615
Outsourcing repro	107.532	64.510	94.510	82.260
Huur kantoorapparatuur	38.786	32.885	21.525	-
Vakliteratuur/Abonnementen	89.725	99.640	74.500	73.465
Overige kosten	8.975	-	24.860	3.012
<b>Totaal bureaunkosten</b>	<b>777.947</b>	<b>679.035</b>	<b>620.265</b>	<b>542.483</b>



<b>h. Algemene kosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Automatisering administratie	6.926	6.500	-	11.044
Accountantskosten	112.244	49.050	30.900	66.315
Kosten loonbureau	85.147	63.500	70.000	59.250
Diverse algemene kosten	13.382	1.525	-	91.501
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>217.699</b>	<b>120.575</b>	<b>100.900</b>	<b>228.110</b>
<b>i. Kosten keuken</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Fee cateraar	112.389	112.500	112.500	94.676
Kosten levensmiddelen	-	5.000	-	5.534
Onderhoud automaten	46.700	35.850	59.850	47.761
<b>Totaal kosten keuken/kantine</b>	<b>159.088</b>	<b>153.350</b>	<b>172.350</b>	<b>147.971</b>
<b>j. Kosten wagenpark</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Leasekosten auto's	26.053	42.346	42.346	47.428
Brandstofkosten auto's	6.316	8.259	8.259	12.272
Overige kosten auto's	414	1.650	1.650	847
<b>Totaal kosten wagenpark</b>	<b>32.783</b>	<b>52.255</b>	<b>52.255</b>	<b>60.547</b>
<b>k. Afschrijvingskosten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Afschrijving verbouwing	185.498	163.000	168.619	180.534
Afschrijving kantoorinventaris	54.746	33.479	23.746	44.183
Afschrijving computerapparatuur	326.043	342.500	21.488	498.904
<b>Totaal afschrijvingskosten</b>	<b>1.554.628</b>	<b>1.626.524</b>	<b>1.388.117</b>	<b>1.666.730</b>
<b>l. Rente baten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Rentebaten	207-	2.500-	-2.500	17.614-
<b>Totaal rente baten en lasten</b>	<b>207-</b>	<b>2.500-</b>	<b>-2.500</b>	<b>17.614-</b>
<b>m. Overige baten en lasten</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Overige baten/lasten	301	155.596-	-184.219	2.241-
<b>Totaal overige baten en lasten</b>	<b>301</b>	<b>155.596-</b>	<b>-184.219</b>	<b>2.241-</b>
<b>n. DBC-Onderhoud</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Begroting na 7 maands 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
Kosten DBC-Onderhoud	531.822	5.131.523	10.800.000	-
	<b>531.822</b>	<b>5.131.523</b>	<b>10.800.000</b>	<b>-</b>

## **Ondertekening jaarrekening raad van bestuur**

Utrecht, 14 maart 2016  
Nederlandse Zorgautoriteit

dr. M.J. Kaljouw,  
voorzitter raad van bestuur

## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

De NZa heeft in 2015 een resultaat behaald van € 2.096.729.

De RvB heeft besloten om € 875.799 toe te voegen aan de egalisatiereserve en € 1.220.930 terug te betalen aan VWS omdat de egalisatiereserve niet meer dan 5% van het budgettair kader mag bedragen.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die in de jaarrekening verwerkt danwel onder de Overige gegevens toegelicht moeten worden.

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.