

Rapport

Jaarverslag 2011

College voor zorgverzekeringen

Op 12 maart 2012 uitgebracht aan de minister van
Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Uitgave

College voor zorgverzekeringen
Postbus 320
1110 AH Diemen
Fax (020) 797 85 00
E-mail info@cvz.nl
Internet www.cvz.nl

Volgnummer
Afdeling

2012020559
Fondsen & Concerncontrol

Voorwoord Raad van Bestuur

Vernieuwen, verdiepen, verbreden. Zo willen wij het jaar 2011 bij het CVZ kernachtig samenvatten. De gezondheidszorg groeit in alle opzichten, meer diversiteit in het zorgaanbod, toename van de zorgvraag, stijging van kosten. Dat vraagt om nieuwe antwoorden. Met iets minder financiële middelen en een gelijkblijvend aantal mensen voor pakketbeheer ontwikkelden wij naast het reguliere werk nieuwe ideeën voor risicogericht pakketbeheer en een minder arbeidsintensief proces voor toelating van geneesmiddelen tot het verzekerde pakket. Ook openden we de discussie over gepast gebruik van zorg. Daarnaast kregen we de opdracht voorbereidingen te treffen voor integratie van het Kwaliteitsinstituut binnen de organisatie. We verwachten dat als het Kwaliteitsinstituut in 2013 zijn deuren opent, deze integratie veel synergie zal opleveren met onze rol als pakketbeheerder in de sector Zorg. Deze verbreding van taken zal ook in een andere naam voor het CVZ tot uitdrukking worden gebracht.

De sector Verzekering van het CVZ, die uiteenlopende financiële diensten verleent aan burgers en zakelijke klanten, heeft in 2011 door het in uitvoering nemen van wederom een nieuwe regeling (Opsporing Onverzekerden) een stormachtige groei doorgemaakt. Implementatieprojecten werden op tijd en binnen budget afgerond, te hoge werkvoorraden van het Verbindingsorgaan zijn weggewerkt en een eerste product van de risicoverevening werd gecertificeerd als bewijs van een beheersbaar en betrouwbaar productieproces. De uitvoering van het Europese verdragsrecht is door een diep dal gegaan, maar in 2011 is onmiskenbaar de weg omhoog ingezet. De sector CVZ Verzekering nadert de fase waarin wij onze interne focus op procesbeheersing kunnen verleggen naar het dienen van burgers en zakelijke klanten.

Onze oorspronkelijke begroting voor 2011 oversteeg het kaderstellende budget. Hoewel aanmerkelijk minder dan voorzien, moesten wij 2011 afsluiten met een gering negatief exploitatiesaldo, waarvoor echter conform afspraken met VWS dekking elders kon worden gevonden zodat de exploitatie toch sluit.

Wij danken onze medewerkers voor hun inzet, onze opdrachtgever voor de samenwerking, onze zakelijke en individuele klanten voor hun vertrouwen en het soms noodzakelijke geduld en onze commissieleden voor hun betrokkenheid en inzet van expertise.

Raad van Bestuur,
Arnold Moerkamp, voorzitter
Bert Boer, lid
Marian Grobbink, lid

Inhoud:

pag.

	Voorwoord Raad van Bestuur	
1	Inleiding	
3	1. CVZ Zorg	
3	1.a. Algemeen	
5	1.b. Pakketadviezen	
5	1.c. Systeemadviezen	
6	1.d. Duidingen	
7	1.e. Monitors	
7	1.f. Informatievoorziening	
9	1.g. Onderzoek en Ontwikkelprojecten	
10	2. CVZ Verzekering	
10	2.a. Producten voor burgers	
10	2.a.1. Algemeen	
10	2.a.2. Premie-inning verdragsgerechtigden	
15	2.a.3. Gemoedsbezwaarden	
16	2.a.4. Onverzekerbare vreemdelingen	
17	2.a.5. Wanbetalers	
19	2.a.6. Onverzekerden	
21	2.a.7. Bestuurlijke boetes	
21	2.b. Regelingen zakelijke partners	
21	2.b.1. Risicoverevening	
22	2.b.2. Beheerskosten AWBZ	
24	2.b.3. AZR-beheer	
25	2.b.4. Verrekenen zorgkosten	
26	2.b.5. Subsidieregelingen	
27	2.b.6. Fondsbeheer	
29	3. Projecten	
29	3.a. Programma Ontwikkeling Uitvoeringstaken	
30	3.b. EESSI	
31	4. Kwaliteitsinstituut	
33	5. Governance en bedrijfsvoering	
33	5.a. Relatie met VWS	
33	5.b. Besturing en bedrijfsvoering	
36	5.c. HRM	
37	5.d. Bedrijfsvoeringsverantwoording	
38	5.e. Financiële rechtmatigheids- en doelmatigheidsverklaring	
38	5.e.1. Financiële rechtmatigheidsverantwoording	
39	5.e.2. Doelmatigheidsverantwoording	

40	6. Jaarrekening
40	6.a. Balans CVZ
41	6.b. Exploitatierekening (staat van baten en lasten)
42	6.c. Kasstroomoverzicht
43	6.d. Waarderingsgrondslagen
50	6.e. Toelichting op het verslagjaar
54	6.f. Toelichting op de balans van het CVZ
66	6.g. Toelichting op de exploitatierekening CVZ
79	6.h. Jaaroverzicht onderzoeksprogramma's
83	7. Overige gegevens

Bijlage(n)

1. Samenstelling Raad van Bestuur, Raad van Advies en commissies van het College voor Zorgverzekeringen in 2011
2. Onderzoek

Inleiding

Het College voor zorgverzekeringen (CVZ) is als zelfstandig bestuursorgaan verantwoordelijk voor pakketbeheer én de uitvoering van regelingen voor burgers die een bijzondere positie innemen binnen het zorgverzekeringssysteem.

Daarnaast voert het CVZ nog enkele andere belangrijke wettelijke taken uit, zoals de risicoverevening en het fondsbeheer.

Door de ontwikkeling en uitbreiding van deze publieke taken – zo zijn er meer bijzondere regelingen gekomen – is het CVZ uitgegroeid tot een organisatie met twee onderscheiden, volwaardige ‘poten’: CVZ Zorg en CVZ Verzekeringen.

In dit jaarverslag beschrijven we de activiteiten van het CVZ in 2011 en in de jaarrekening leggen we verantwoording af over de financiële beheerskosten van het CVZ.

In hoofdstuk 1, over CVZ Zorg, behandelen we de rol van het CVZ als pakketbeheerder: Het CVZ beoordeelt, monitort en evalueert de samenstelling, de ontwikkeling en het gebruik van het verzekerde pakket in de zorg. Zo adviseert het CVZ over in- en uitstroom van zorg, en verduidelijkt het of bepaalde zorg tot het verzekerde pakket behoort. Daarnaast geeft het CVZ systeemadviezen, die wijzigingsvoorstellen bevatten voor de systematiek van de AWBZ en de Zvw. Ook onderzoekt het CVZ in de zogeheten pakketscans per aandoening hoe toereikend en toegankelijk het pakket van verzekerde zorg is.

In 2011 heeft het CVZ het thema ‘gepast gebruik van zorg’ verder ontwikkeld en daarbij uitdrukkelijk samenwerking gezocht met andere partijen.

Naast de taken rondom pakketbeheer, voert het CVZ regelingen uit voor burgers die een bijzondere positie innemen binnen het zorgverzekeringssysteem. Die regelingen voert CVZ Verzekering, de tweede poot in de organisatie van het CVZ, uit. Deze onderwerpen behandelen we in het eerste deel van hoofdstuk 2.

De overige wettelijke taken van het CVZ, die we ook hebben ondergebracht bij CVZ Verzekering, behandelen we in Regelingen zakelijke partners, het tweede deel van hoofdstuk 2. De belangrijkste zijn de risicoverevening, het fondsbeheer en het buitenlands verbindingsorgaan (Verrekenen zorgkosten).

Voor de uitvoering van die wettelijke taken, maar ook voor de uitvoering van de regelingen voor burgers, is veelvuldig contact met allerlei instanties en organisatie nodig. De belangrijkste zijn de zorgverzekeraars, het UWV, de Belastingdienst, de SVB en pensioenfondsen. Het spreekt voor zich dat voor de uitvoering van alle taken van het CVZ, het ministerie van VWS de belangrijkste gesprekspartner is.

In hoofdstuk 3 beschrijven we enkele belangrijke automatiseringsprojecten. Vooral, maar niet alleen, voor de regelingen voor burgers geldt dat een goede dienstverlening aan de burgers niet mogelijk is zonder de ondersteuning van goed toegeruste informatiesystemen.

Een belangrijke nieuwe ontwikkeling voor het CVZ, maar, nog belangrijker, voor de gezondheidszorg in Nederland, is de totstandkoming van het Kwaliteitsinstituut. In 2011 heeft de overheid besloten dit instituut onder te brengen bij het CVZ. In hoofdstuk 4 beschrijven we deze ontwikkeling en onze inspanningen daarvoor.

Voordat we in hoofdstuk 6, de Jaarrekening, verantwoording afleggen over de beheerskosten van het CVZ in 2011, gaan we in hoofdstuk 5 nader in op de bedrijfsvoering van het CVZ en de verantwoording daarover.

1. CVZ Zorg

1.a. Algemeen

In dit hoofdstuk over CVZ Zorg behandelen we de rol van het CVZ als pakketbeheerder: Het CVZ beoordeelt, monitort en evalueert de samenstelling, de ontwikkeling en het gebruik van het verzekerde pakket in de zorg.

Pakketbeheerder	2011 stond enerzijds in het teken van samenwerking rondom het gebruik van het pakket en anderzijds in het teken van verdere verduidelijking van de inhoud en omvang van het verzekerde pakket. Belangrijke doelstelling daarbij was beperking van de groei van de uitgaven aan zorg.
Samenwerking	In 2011 zochten we nadrukkelijker dan in voorgaande jaren samenwerking met andere partijen om effectiever te zijn en om het maatschappelijk belang van goed pakketbeheer duidelijker voor het voetlicht te krijgen.
Gepast gebruik	We gingen in 2011 door met de ontwikkeling van het thema gepast gebruikt. Dat resulteerde in een breed gedragen project en is met acht belangrijke partijen in de zorg het <i>Convenant Gepast Gebruik</i> gesloten. Deze partijen zijn: DBC-O, KNMG, NPCF, NZa, Regieraad, ZonMw en ZN. Gepast gebruik moet onder- en overbehandeling tegengaan en daarmee de voor de zorg beschikbare middelen beter benutten.

Vanuit het convenant zijn diverse projecten opgestart, waarin de verschillende partijen gezamenlijk gepast gebruik van zorg bevorderen. De gezamenlijke aanpak leidde onder andere tot vergaand overleg over:

- verzorgend wassen;
- een nieuwe indicatiestelling voor ICD's;
- een structurele oplossing voor de financiering van initiatieven als *ParkinsonNet* en het *DCSA-registratiesysteem*.

Verder onderzochten we het ontstaan en de ontwikkeling van de behoefte aan medisch technologische innovaties. In een onderzoek naar robotprostaat chirurgie beschrijven we via een kwalitatieve methodologie hoe de behoefte is ontstaan om de Da Vinci-robot — een nieuw chirurgisch apparaat — aan te schaffen en te gebruiken voor het opereren van prostaatkanker. De behandeling *Robot Assisted Radical Prostatectomy* (RARP) is hier bestudeerd als voorbeeld van een veelbelovende innovatie (zie het CVZ-rapport *Robotprostaat chirurgie: Vanzelfsprekend?*)

Project Intensivering Toezicht en Controle	In 2011 startte het <i>Project Intensivering Toezicht en Controle</i> (PInCeT). Het doel van dit project is om bij de algemene ziekenhuizen na te gaan hoe door efficiëntere controle (en het toezicht daarop) de uitgaven van collectieve middelen voor het wettelijk vastgestelde verzekerde pakket kunnen worden verminderd. Onder leiding van VWS werken we hierin samen met NZa, DBC-Onderhoud, ZN en NVZ. Door middel van een beschrijving van enkele voorbeelden van het controleproces in de zorgketen en een analyse daarvan onderzoeken hoe en waar verbetering van controle en toezicht mogelijk is.
Internationaal	Ook op internationaal gebied stond samenwerking centraal. Het CVZ participeerde actief binnen het EUnetHTA netwerk en waren we onder meer medeorganisator van de conferentie 'Health Technology Assessment in national and cross-border healthcare in Europe' in Gdansk (Polen).
Pakketgrenzen	Pakketbeheer betekent vooral verduidelijken welke zorg wel en welke zorg niet tot het verzekerde pakket behoort. We geven dat op verschillende manieren vorm. Enerzijds maken we duidelijk op welke manier het pakket kan worden beheerd, anderzijds geven we voor concrete zorginterventies aan onder welke voorwaarden deze tot het verzekerde pakket mogen worden gerekend.
Risicogericht pakketbeheer	In 2011 hebben we het zogeheten risicogericht pakketbeheer verder vormgegeven met het uitwerken van de uitvoeringstoets <i>Lange termijn geneesmiddelen: naar een risicogerichte beoordeling van extramurale geneesmiddelen</i> . In dat rapport stellen we voor om niet meer alle geneesmiddelen vooraf te beoordelen. We bekijken nog of dit model breder, dat wil zeggen: op andere zorgvormen, toepasbaar is. Het CVZ publiceert dit rapport begin 2012.
Uitvoeringstoets lage ziektelast	Ook werkten we, op verzoek van de minister van VWS, aan de <i>Uitvoeringstoets lage ziektelast</i> . Dit rapport presenteert een verkenning naar het begrip ziektelast in relatie tot de principes van pakketbeheer. Het rapport komt in maart 2012 uit en is de opmaat naar een advies over stringent pakketbeheer. In vervolgrapporten gaan we voorstellen uitwerken voor concrete pakketmaatregelen.
Verzekerde zorg?	Net als in voorgaande jaren, deden we in 2011 een groot aantal uitspraken over de inhoud en omvang van de verzekerde zorg Zvw en AWBZ.

1.b. Pakketadviezen

Als pakketbeheerder adviseert het CVZ over de inhoud en omvang van het verzekerde pakket (Zvw en AWBZ). Dit doen we door middel van onze pakketadviezen aan de minister. Het is aan de politiek om deze wijzigingsvoorstellen al dan niet over te nemen.

In- en uitstroom Het CVZ adviseert de minister van VWS over in- en uitstroom van zorg. In 2011 bracht het CVZ in dat kader 5 adviezen uit.

Geneesmiddelen Het CVZ adviseert op verzoek van zowel het ministerie van VWS dan wel de *Nederlandse Zorgautoriteit* (NZa) over de plaats van een geneesmiddel binnen de therapie en (indien van toepassing) binnen het te verzekeren pakket.

In 2011 brachten we de volgende adviezen uit:

- 27 adviezen over extramurale geneesmiddelen;
- 5 adviezen over dure intramurale geneesmiddelen;
- 5 wetenschappelijke adviezen.

(Zie hiervoor ook de website van het CVZ, cvz.nl).

Daarnaast voerden we 44 vooroverleggen met geneesmiddelenfabrikanten.

Tabel pakketadviezen				
	01-01-2011	ontvangen	uitgebracht	31-12-2011
intramurale geneesmiddelen	7	33	5	35
extramurale geneesmiddelen	16	30	27	19
wetenschappelijke adviezen	3	4	5	2
in- en uitstroomadviezen	6	4	5	5
Totalen	32	71	42	61

1.c. Systeemadviezen

Ook brengt het CVZ systeemadviezen aan de minister van VWS uit. Deze adviezen bevatten wijzigingsvoorstellen voor de systematiek van de AWBZ en de Zvw.

Het CVZ bracht in 2011 6 systeemadviezen uit.

Daarnaast brachten we een achtergrondstudie uit over de langdurige zorg. Deze achtergrondstudie gaat over de plaats en de toekomst van de langdurige zorg binnen het paradigma van de activerende verzorgingsstaat. (*Romke van der Veen - De toekomst van de langdurige zorg. Achtergrondstudie ten behoeve van het College voor zorgverzekeringen*)

Tabel Systeemadviezen				
	01-01-2011	ontvangen	uitgebracht	31-12-2011
Systeemadviezen	14	1	6	9

1.d. Duidingen

Het is niet altijd duidelijk of een bepaalde zorgvorm tot de verzekerde prestaties in de Zvw of de verzekerde functies in de AWBZ behoort. Door middel van duidingen, die resulteren in standpunten, beantwoordt het CVZ de vragen hierover.

Standpunten

In 2011 bracht het CVZ in totaal 984 standpunten uit.

Belangwekkende standpunten over de Zvw/AWBZ (31) publiceerden we op onze website.

Verder brachten we op verzoek van de NZa 4 standpunten uit over de vraag welke zorg in een prestatieomschrijving als verzekerde zorg kan worden aangemerkt.

Het CVZ bracht aan de *Stichting Klachten en Geschillen Zorgverzekeringen* (SKGZ) 310 adviezen uit over geschillen tussen verzekerden en zorgverzekeraars over pakketbeslissingen.

Geschillen

Aan het *Centrum Indicatiestelling Zorg* (CIZ) brachten we 617 adviezen uit over geschillen tussen verzekerden en het CIZ over indicatiebesluiten

Model- overeenkomsten

Ten slotte brachten we aan de NZa 22 adviezen uit over de te verzekeren prestaties in de modelovereenkomsten en reglementen van zorgverzekeraars.

DBC-Onderhoud

Voor het overige brachten we aan *DBC-Onderhoud* 5 adviezen uit over de vraag of sprake is van een te verzekeren prestatie.

Tabel Standpunten	niet uitgebracht/			uitgebracht
	01-01-2011	ontvangen	ingetrokken	
Standpunten CIZ	123	3403	2668	617
Standpunten SKGZ	30	317	1	310
Adviezen modelpolissen	2	21		22
Standpunten Zvw/AWBZ	37	9		31
Standpunten NZa	2	5		4
Totalen	194	3755	2669	984

1.e. Monitors

Het CVZ monitort de ontwikkeling en het gebruik van de verzekerde zorg.

Ontwikkeling en gebruik

In 2011 publiceerden we de pakketscan *Coronaire hartziekten*. Deze pakketscan is de tweede in een reeks doorlichtingsonderzoeken, waarin het CVZ per aandoening onderzoekt hoe toereikend en toegankelijk het pakket van verzekerde zorg is. In de pakketscan *Coronaire hartziekten* concluderen we dat het verzekerde pakket bij coronaire hartziekten grotendeels toereikend is: het bevat de zorg die volgens de relevante richtlijnen nodig is en waar patiënten om vragen. Wel blijkt dat sommige zorg waaraan coronaire hartpatiënten behoefte hebben, niet wordt vergoed.

Het ontwikkelen van een instroommonitor en een verzekerdenmonitor verschoven we vanwege andere prioriteiten naar 2012.

1.f. Informatievoorziening

Informatie over de ontwikkelingen in het pakket is van grote waarde voor de uitvoeringspraktijk. We geven op verschillende manieren inzicht in deze ontwikkelingen. Zo wordt voor verzekeraars, aanbieders en gebruikers van zorg en ook fabrikanten duidelijk welke zorg wel en welke niet onder de dekking van de Zvw en de AWBZ valt.

Pakketadvies 2011

Op 1 april 2011 publiceerde het CVZ het *Pakketadvies 2011*. Op 18 mei presenteerden we dit advies in de Tweede Kamer aan de vaste commissie voor Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

Vragen

In 2011 ontvingen (en beantwoordden) we veel vragen over de inhoud van het verzekerde pakket van burgers, zorgverleners en fabrikanten (955 schriftelijke en ruim 2100 telefonische vragen).

Daarnaast verstrekten we actief informatie over de inhoud en de omvang van verzekerde zorg via de website, kompassen, kennisbundels en ZP-gidsen.

Farmaco-therapeutisch Kompas

Met het *Farmacotherapeutisch Kompas (FK)* informeert het CVZ artsen en apothekers over verantwoord medicijngebruik. We publiceerden viermaal een bijgewerkte elektronische versie van het FK.

In 2011 werkten we ook aan de verdere modernisering van het FK. Vanaf december 2011 is er een zogenoemde app (gratis) voor de I-Phone van het FK beschikbaar. De android-applicatie zal in 2012 beschikbaar zijn.

Van ZIW naar	De ZorgInnovatieWijzer (ZIW) was een samenwerkingsverband tussen NZa, ZonMw en CVZ om belemmeringen voor innovatie van verzekerde zorg weg te nemen.
Actieprogramma Zorgvernieuwing	In de loop van 2011 is het project omgevormd tot het <i>Actieprogramma zorgvernieuwing</i> , waarin NZa, VWS, ZonMw en CVZ samenwerken. De doelstelling van dit project is het proces van zorgvernieuwing te versnellen, onder meer door de toelating van relevante en bewezen (kosten)effectieve innovaties beter te stroomlijnen. Daarnaast is een nieuwe website voor zorginnovatoren ontwikkeld: <i>Zorg voor innoveren</i> . Deze website geeft informatie over de voorwaarden en criteria om een innovatie tot het verzekerde pakket toegelaten te krijgen.
Medicijnkosten voor consumenten in beeld	Via de website www.medicijnkosten.nl kunnen verzekerden informatie vinden over de actuele kosten en vergoedingen van geneesmiddelen. De website is in 2011 ruim 210.000 keer geraadpleegd (ruim 1,6 miljoen geraadpleegde pagina's.)
GIPdatabank	Het CVZ ontsluit via de GIPdatabank (www.gipdatabank) op een toegankelijke wijze de omvangrijke gegevensbestanden over het gebruik van genees- en hulpmiddelen. In 2011 is de GIPdatabank circa 24.000 keer geraadpleegd.
	Vanuit het GIP leverden we in 2011 de volgende producten op: <ul style="list-style-type: none"> • twee keer, voor de begrotingscyclus van VWS, een middellange termijn raming, met daarin een raming van de kostenontwikkeling voor farmaceutische zorg voor de komende vijf jaar; • doorrekeningen om de effecten van herijking van de Wet Geneesmiddelenprijzen in beeld te brengen; • referentiebestanden voor de uitvoering van de Wet tegemoetkoming voor chronisch zieken en gehandicapten (Wtcg) en de Regeling Compensatie Eigen Risico (CER); • Voor de NZa gegevens voor de <i>Monitor Extramurale Farmacie</i>.
GIPeilingen 2010	In oktober 2011 publiceerden we nummer 32 van de publicatie <i>GIPeilingen</i> . Deze publicatie is een inhoudelijke aanvulling op de cijfermatige overzichten die via de GIPdatabank op het internet te zien zijn. Via <i>GIPeilingen</i> geven we inzicht in de ontwikkelingen in het gebruik van genees- en hulpmiddelenzorg, en de daarmee samenhangende kosten. Het aantal abonnees op deze publicatie is ruim 500.
Gegevens- verwerking AZR en DIS	Ieder kwartaal verschaffen we aan VWS uitgebreide overzichten vanuit de AWBZ brede zorgregistratie (AZR). De AZR wordt gevoed met gegevens die via zorgkantoren worden aangeleverd.

De gegevensverwerking uit het DBC Informatie systeem (DIS) is uitgebreid met gegevens afkomstig uit de geestelijke gezondheidszorg. De gegevens zetten we vooral in voor onze pakketadviezen.

Zorgcijfers digitaal

Het CVZ bewaakt en registreert de inkomsten en uitgaven van het Zorgverzekeringsfonds en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten. Met *Zorgcijfers digitaal* (www.cvz.nl/zorgcijfers) maken we inzichtelijk hoe deze gelden de afgelopen vijf jaar zijn verdeeld over de verschillende zorgvormen.

1.g. Onderzoek en Ontwikkelprojecten

In de reguliere beheerskosten van het CVZ is in de begroting van 2011 een bedrag van 3,405 miljoen euro opgenomen voor onderzoek en ontwikkelprojecten. Onderzoek ondersteunt vooral de uitvoering van de pakketbeheertaak, waarbij de Pakketagenda leidend is. Enkele onderzoeken leveren een bijdrage aan de producten van CVZ Verzekering.

In 2011 besteedden we 17 onderzoeken aan en ronden we 14 onderzoeken af. In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de aanbestede en afgeronde onderzoeken in 2011.

2. CVZ Verzekering

2.a. Producten voor burgers

2.a.1. Algemeen

Vijf regelingen

Naast de taken rondom pakketbeheer, voert het CVZ regelingen uit voor burgers die een bijzondere positie innemen binnen het zorgverzekeringsstelsel. CVZ Verzekering is de tweede poot in de organisatie van het CVZ. In de loop van de tijd – sinds de invoering van de Zvw in 2006 – is het aantal regelingen toegenomen. In 2011 kwam er de Regeling Onverzekerden bij. Daarmee is het CVZ nu verantwoordelijk voor de uitvoering van vijf regelingen:

- Regeling Verdragsgerechtigden: de inning van de verdragsbijdrage bij niet-ingezetenen (gepensioneerden en gezinsleden van Zvw-plichtigen);
- Regeling Gemoedsbezwaarden: beheer van de premieervangende belasting van gemoedsbezwaarden en beoordeling en vergoeding van hun zorgdeclaraties;
- Regeling Onverzekerbare vreemdelingen: het aan al dan niet gecontracteerde zorgaanbieders vergoeden van kosten voor de aan 'vreemdelingen zonder verblijfsvergunning' geleverde zorg;
- Regeling Wanbetalers: de inning van een bestuursrechtelijke premie bij burgers die wel een zorgverzekering hebben afgesloten, maar een betalingsachterstand van zes maanden of meer bij hun verzekeraar hebben;
- Regeling Onverzekerden: opsporen van onverzekerden, waarschuwingen verzenden, boetes opleggen, ambtshalve verzekeren en inhouden van een bestuursrechtelijke premie bij burgers die geen zorgverzekering hebben afgesloten.

Bij de uitvoering van deze vijf regelingen zijn, al dan niet tijdelijk, meer dan 800.000 burgers betrokken.

Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2011

In het *Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2011* leggen we verantwoording af over het beheer van de te onderscheiden geldstromen van deze regelingen.

Regeling

2.a.2. Premie-inning verdragsgerechtigden

Verdragsgerechtigden zijn personen die uit Nederland een wettelijk(e) pensioen/uitkering ontvangen, maar in een ander land wonen en in dat land recht hebben op zorg ten laste van Nederland.

De verdragsgerechtigden zijn een zogeheten verdragsbijdrage verschuldigd. Het CVZ is verantwoordelijk voor de inning van deze bijdrage.

Aantal verdragsgerechtigden

Op 31 december 2011 bedroeg het aantal verdragsgerechtigden 199.065 personen, terwijl op 31 december 2010 201.966 personen verdragsgerechtigd waren. Per saldo is in 2011 het aantal verdragsgerechtigden dus met 2.901 gedaald. Deze daling is toe te schrijven aan een andere wijze van registreren van de grensarbeiders.

Tabel Verdragsgerechtigden 2011	
Categorie	Aantal
Grensarbeiders wonend in het buitenland	51.198
Gezinsleden van grensarbeiders wonend in het buitenland	25.401
Gepensioneerden wonend in het buitenland	78.246
Gezinsleden van gepensioneerden wonend in het buitenland	23.643
Werknemers wonend in het buitenland	7.385
Gezinsleden van werknemers wonend in het buitenland	5.012
Zvw-plichtigen wonend in Nederland met "achtergebleven gezinsleden" die wonen in het buitenland	2.934
Achtergebleven gezinsleden wonend in het buitenland	5.246
Totaal	199.065

**Taskforce
Buitenland
Verzekerings-
kantoor**

De uitvoering van de regeling Verdragsgerechtigden is sinds de invoering van de Zvw (2006) problematisch verlopen. Dit heeft geleid tot onaanvaardbaar hoge werkvoorraden, slechte telefonische bereikbaarheid en (dus) veel klachten en bezwaren. Om de uitvoering van de regeling beheersbaar te maken, stelden we per 1 mei 2011 de Taskforce Buitenland Verzekeringskantoor (TBV) in. In de TBV brachten wij alle werkzaamheden voor verdragsgerechtigden onder een éénhoofdige leiding en werden medewerkers van verschillende afdelingen bijeengeplaatst. Een interim-manager stuurt de TBV aan.

Klantcontacten

Onder de TBV wordt het telefoon- en e-mailverkeer door een apart team behandeld. Vragen van onze klanten konden we daardoor efficiënter beantwoorden. Ook de interne samenwerking verbeterde hierdoor. De gestelde vragen hadden zowel betrekking op de regeling zelf als op de jaarafrekeningen. Als gevolg van de inhaalslag bij het opstellen en verzenden van de jaarafrekeningen nam het aantal telefoongesprekken flink toe. We ontvingen en verwerkten 101.128 telefoongesprekken. Daarnaast ontvingen we 12.754 e-mails. Eind december waren 325 e-mails nog niet afgehandeld.

Verder spraken we op bestuursniveau met vertegenwoordigers van belangenorganisaties van verdragsgerechtigden, in het bijzonder met verdragsgerechtigden in Spanje.

Polisadministratie Het aantal mutaties in de administratie van verdragsgerechtigden ('polisadministratie') was groot. In 2011 ontvingen en verwerkten we, naast de telefonische reacties en e-mails, 187.506 brieven en formulieren. Het instellen van de TBV leidde ertoe dat de werkvoorraad in versneld tempo werd teruggebracht. Op 31 december 2011 waren 4.388 brieven (2% van de instroom) nog niet afgehandeld.

Tabel verwerking poststukken in 2011	
Stand per 01-01-2011	23.405
Ontvangen	187.506
Verwerkt	206.523
Stand per 31-12-2011	4.388

Jaarafrekeningen In 2011 verstuurden we 137.056 beschikkingen definitieve jaarafrekeningen en 36.889 beschikkingen voorlopige jaarafrekening. Op basis van een rechterlijke uitspraak uit 2011 hoeft het CVZ geen voorlopige jaarafrekening aan gepensioneerden te sturen als op het moment dat de verzending daarvan zou plaatsvinden, de informatie voorhanden is voor het verstrekken van een definitieve jaarafrekening. Deze uitspraak leidde ertoe dat we in 2011 minder voorlopige jaarafrekeningen hoefden te verzenden.

Tabel Verstrekte jaarafrekeningen per zorgjaar en soort	
Definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2006	2.670
Definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2007	11.060
Definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2008	63.156
Definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2009	39.818
Definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2010	1.164
Totaal definitieve jaarafrekeningen gepensioneerden 2006 t/m 2010	117.868
Definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2006	0
Definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2007	0
Definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2008	3
Definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2009	7.735
Definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2010	11.450
Totaal definitieve jaarafrekeningen gezinsleden 2006 t/m 2010	19.188
Voorlopige jaarafrekeningen gepensioneerden 2008	36.796
Voorlopige jaarafrekeningen gepensioneerden 2009	44
Voorlopige jaarafrekeningen gepensioneerden 2010	49
Totaal voorlopige jaarafrekeningen gepensioneerden 2008 t/m 2010	36.889
Totaal definitieve en voorlopige jaarafrekeningen 2006 t/m 2010	173.945

Bezwaar en beroep *Bezwaarschriften*

De in 2010 verstrekte jaarafrekeningen over de jaren 2006 en 2007 leidden tot grote aantallen bezwaren. Als gevolg van enkele doorgevoerde verbeteringen daalde in de loop van 2011 het aantal bezwaren, zowel in absolute als in relatieve zin, substantieel.

In 2011 werkten we met succes aan het terugdringen van de werkvoorraad bezwaarschriften. In 2011 behandelden we in totaal 8.411 bezwaarschriften en brachten we de werkvoorraad terug tot 1.892; eind 2010 was de werkvoorraad nog 2.931.

Tabel verwerking bezwaarschriften in 2011	
Stand per 01-01-2011	2.931
Ontvangen	7.372
Verwerkt	8.411
Stand per 31-12-2011	1.892

In het verslagjaar startten we met een informele aanpak van de bezwaren en klachten. We zoeken telefonisch contact met verdragsgerechtigden om het ingediende bezwaar of de klacht te bespreken. In relatief veel gevallen leidt dit tot een intrekking van het bezwaar of de klacht. In de regel nemen we dan wel een nieuwe beslissing, bijvoorbeeld een herziene jaarafrekening.

Beroepszaken

In totaal handelden we in 2011 803 beroepszaken af, waaronder 113 hoger beroepszaken. In 64 gevallen verklaarde de rechter het beroep gegrond. In de overige gevallen verklaarde de rechter het beroep ongegrond of niet ontvankelijk of werd het beroep ingetrokken. Op 31 december 2011 bedroeg de werkvoorraad 444 beroepszaken, waaronder 82 hoger beroepszaken.

Tabel beroepszaken Verdragsgerechtigden	
Stand per 01-01-2011	594
Ontvangen	653
Afgehandeld	803
Stand per 31-12-2011	444

Op 13 december 2011 beslechtte de Centrale Raad van Beroep definitief de principiële procedures van gepensioneerden die stellen dat de verdragsregeling geen verplicht karakter heeft en dat de Nederlandse overheid gepensioneerden in het buitenland discrimineert. In navolging van het oordeel van het Hof van Justitie van de Europese Unie, stelde de Centrale Raad van Beroep vast dat er geen keuzerecht is. Verder oordeelde de Centrale Raad van Beroep dat er geen sprake is van discriminatie.

Dit betekende dat de besluiten van het CVZ in stand bleven en dat het CVZ de verdragsregeling juist uitvoerde. Met de uitspraak van de Centrale Raad van Beroep kwam een einde aan een procedure die liep sinds de invoering van de Zorgverzekeringswet (Zvw) in 2006.

Vooruitlopend op de uitspraak van de Centrale Raad van Beroep plande de rechtbank Amsterdam in 2011 een groot aantal zaken die eerder waren aangehouden, op zitting. Mede hierdoor deed de rechtbank in 2011 veel meer uitspraken dan in eerdere jaren: 690, tegenover 208 in 2010. Dit leidde ertoe dat het aantal hoger beroepszaken in 2011 bijna verdubbelde.

Inning bijdrage

De bijdrage van de groep gepensioneerden innen we zoveel mogelijk via broninhouding door de uitkeringsinstanties. Dit zijn het UWV, de SVB en de pensioenfondsen.

In het verslagjaar was intensief overleg nodig met het UWV, omdat het UWV niet altijd op de juiste wijze invulling gaf aan de broninhouding. Zo gaf het UWV in een aantal gevallen aan het CVZ een ander ingehouden bedrag door dan aan de verdragsgerechtigde. Dit leidde uiteraard tot verschillen bij de jaarafrekening.

Er zijn bij de gepensioneerden ook inkomensbestanddelen waarbij broninhouding niet mogelijk is. Dit is bijvoorbeeld het geval bij zogenaamde stamrecht-BV's. De bijdrage over deze inkomensbestanddelen nemen we mee bij de jaarafrekening. Bij pensioengerechtigden met een andersoortig inkomen verloopt de inning evenmin via broninhouding. Dit betrof in 2011 omstreeks 1.300 gepensioneerden. De berekening van de bijdrage voor deze personen doen we bij de jaarafrekening.

Voor gezinsleden van Zvw-plichtigen (veelal grensarbeiders) innen we de bijdrage rechtstreeks. In 2011 verzonden we hiervoor 22.513 facturen; in 2010 waren dat er 18.123.

Met 3.753 verdragsgerechtigden kwamen we een betalingsregeling overeen om de nog verschuldigde verdragsbijdrage in termijnen te betalen; in 2010 waren dat er 3.271.

Nota's (declaraties) van Verdragsgerechtigden (EHIC)

Verdragsgerechtigden hebben ook recht op zorg in Nederland en in andere lidstaten dan die waarin zij wonen. Voor het recht op zorg in die andere lidstaat kunnen de rechthebbenden een Europese Verzekeringskaart (EHIC) aanvragen bij het CVZ. In 2011 verstrekten we 55.309 verzekeringskaarten.

Als de verdragsgerechtigde geen gebruik heeft gemaakt van de EHIC, maar de kosten voor deze zorg zelf heeft betaald, kan hij nota's bij het CVZ indienen. Die nota's sturen we door naar de verbindingsorganen van de betreffende lidstaten met het verzoek aan te geven wat het wettelijke tarief is (tarifiering).

In 2011 betaalden we 451 nota's uit aan rechthebbenden.

Tabel verwerking nota's verdragsgerechtigden	
Nog te ontvangen tarifieringen 2010	129
Verzonden verzoeken tot tarifiering in 2011	447
Ontvangen en verwerkte tarifieringen in 2011	451
Nog te ontvangen tarifieringen eind 2011	125

2.a.3. Gemoedsbezwaarden

Aantal gemoedsbezwaarden

Mensen die op grond van hun geloofsovertuiging bezwaar hebben tegen elke vorm van verzekering kunnen van de Zwv-verzekeringsplicht worden uitgezonderd. Zij betalen een premieervangende belasting die gelijk is aan de inkomensafhankelijke bijdrage Zwv. Eind 2011 waren er 12.186 gemoedsbezwaarden, verdeeld over 3.614 huishoudens.

Regeling

Het CVZ voert de regeling voor gemoedsbezwaarden uit. We beheren de premieervangende belasting in de vorm van een spaartegoed. Ieder huishouden van gemoedsbezwaarden ontvangt elk jaar een beschikking met zijn spaartegoed voor dat jaar. Hiermee is het voorgaande jaar afgesloten. Dat betekent ook dat declaraties worden vergoed op basis van binnenkomst bij het CVZ, en niet op grond van de datum van verleende zorg. Declaraties komen dus ten laste van het spaartegoed van het jaar waarin de declaratie wordt ingediend. Deze methode is per 1 januari 2010 ingevoerd. Eerder werden de zorgkosten ten laste gebracht van het spaarsaldo van het jaar waarin die kosten waren gemaakt. Er resteerde eind 2011 nog een tiental niet afgesloten dossiers over de jaren tot en met 2008. Hiervoor heeft de Belastingdienst het belastbare inkomen nog niet definitief vastgesteld.

Productiejaar 2011

Het aantal ingediende declaraties per jaar is stabiel. In 2011 ontvingen we 3.377 declaraties. We handelden alle declaraties tot en met declaratiejaar 2010 af.

In het verslagjaar werkten we aan een verdere automatisering van de uitvoering van de regeling. Nog niet alle functionaliteiten kwamen tijdig gereed. Dit had in 2011 twee gevolgen:

- de behandeling van de declaraties 2010 vergde relatief veel tijd;
- het spaartegoed 2011 kon nog niet worden vastgesteld.

Hierover zonden we een brief aan 1.851 huishoudens.

Eind 2011 bereidden we een proef voor, waarbij we de declaraties digitaal inlezen. Doel is vast te stellen of dat verdere efficiency- en kwaliteitswinst oplevert.

2.a.4. Onverzekerbare vreemdelingen

Zorgverleners die inkomsten mislopen als gevolg van het leveren van zorg aan onverzekerbare vreemdelingen – veelal als gevolg van illegaal verblijf - kunnen op grond van de wet *Regeling financiering zorg onverzekerbare vreemdelingen* een compensatie krijgen.

Sinds 1 januari 2009 contracteert het CVZ daartoe een select aantal zorgaanbieders. Het CVZ is eveneens verantwoordelijk voor de betaling van de compensatie van de inkomstenderving.

We verwerkten in 2011 omstreeks 21.500 declaraties (in 2010 waren dat er 14.857.)

De zorgkosten waren in 2011 substantieel hoger dan in 2010. De stijging van de kosten werd vooral veroorzaakt doordat ziekenhuizen, als gevolg van de DBC-systematiek, met grote vertraging declareren. Ook speelde een rol dat de regeling langzamerhand bredere bekendheid kreeg bij GGZ- en AWBZ-instellingen.

In 2011 namen we het declaratieverkeer over van de GGD'en Friesland en Den Haag. Vanaf dan declareren alle zorgverleners rechtstreeks bij het CVZ.

Voor de exacte zorgkosten in 2011 verwijzen we naar het *Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2011*.

Voor de zorg aan onverzekerbare vreemdelingen hadden we ultimo 2011 overeenkomsten afgesloten met de volgende organisaties en instellingen:

- apotheken (359);
- ziekenhuizen (28);
- de zogenoemde achtervangziekenhuizen (19);
- GGZ-instellingen (47);
- AWBZ-instellingen (32);
- hulpmiddelenleveranciers (25, waarbij vaak een incidentele levering aanleiding is om een overeenkomst af te sluiten).

Voor ambulancevervoer en ziekenvervoer sloten we overeenkomsten af met landelijk werkende organisaties.

Bureau Berenschot evalueerde in 2011, in opdracht van het ministerie van VWS, de werking van de regeling. De minister heeft deze evaluatie op 8 december 2011 aangeboden aan de Tweede Kamer.

De onderzoekers concluderen onder meer dat zorgaanbieders en belangenbehartigers van onverzekerbare vreemdelingen tevreden zijn over het CVZ als uitvoeringsorganisatie. Verder geven de onderzoekers aan dat het declaratieproces en de informatievoorziening over de regeling goed verloopt.

2.a.5. Wanbetalers

Per 1 september 2009 is de wet *Structurele maatregelen wanbetalers zorgverzekering* van kracht en voert het CVZ de in de wet genoemde maatregelen uit. In 2011 werkten we, na de verwerking van het stuwmeer aan wanbetalers in 2009 en 2010, aan een verdere verbetering van de uitvoering.

Resultaten in 2011

De belangrijkste resultaten zijn:

- Bestuursrechtelijke premies die werden betaald door burgers die ten onrechte als wanbetaler door een zorgverzekeraar waren aangemeld, betalen we binnen twee weken aan de klant terug;
- Verdere automatisering van:
 - Het berekenen van de compensatie aan de zorgverzekeraars;
 - het vervaardigen van de micro- en macrospecificaties van die compensatie;
 - het aanmaken van de excassobestanden voor de afdracht aan zorgverzekeraars;
- Alle wanbetalers en broninhouders informeerden we tijdig (voor eind 2011) over de bestuursrechtelijke premie in 2012.

Aanmanen wanbetalers

In december 2011 startten we een proefproject voor een reguliere aanmaanprocedure bij broninhouders, gevolgd door daadwerkelijk regulier aanmanen. Op basis van de uitkomsten van dit proefproject bepalen we in 2012 de strategie voor het aanmanen van onverzekerden met een langer openstaande vordering.

Teruggeleiding wanbetalers met ongeldige adressering

In december 2011 besloot het Ministerie van VWS dat wanbetalers met een ongeldige adressering in het GBA met ingang van 1 februari 2012 niet langer als wanbetaler aangemerkt worden. Het CVZ mag de aanmelding van een persoon met een ongeldige adressering teruggeleiden naar de zorgverzekeraar. Dit betekent dat de zorgverzekeraar vanaf 1 februari 2012 voor deze persoon geen compensatie ontvangt. In 2011 bereidden we de uitvoering van deze wijziging voor.

Bestand wanbetalers

Het aantal wanbetalers op 31 december 2011 in de premie-inning was 317.565. Ten opzichte van een jaar eerder steeg het aantal wanbetalers met 35.511. In 2011 werden 128.389 wanbetalers aangemeld bij het CVZ en meldden we er 92.878 af.

Tabel wanbetalers in de premie-inning

Stand per 01-01-2011	282.054
Aanmeldingen	128.389
Afmeldingen	92.878
Stand per 31-12-2011	317.565

De kenmerken van de wanbetalers naar inningswijze waren als volgt:

Tabel kenmerken wanbetalers naar inningswijze	
Wanbetalers zonder regulier inkomen CJIB acceptgiro €148,95	66%
Wanbetalers met voldoende regulier inkomen bronheffing €148,95	20%
Wanbetalers minimumuitkering UWV bronheffing €114,58	6%
Wanbetalers in de bijstand bronheffing €114,58	6%
Wanbetalers met een UWV-uitkering bronheffing €148,95	1%
Wanbetalers met AOW, ANW of bijstand via SVB bronheffing €114,58	1%
Totaal (N = 317.565)	100%

Bezwaar en beroep *Bezwaarschriften*

In het verslagjaar brachten we de werkvoorraad van de bezwaarschriften substantieel terug. In totaal behandelden we 1.329 bezwaarschriften. De werkvoorraad per 31 december bedroeg nog 9 te behandelen bezwaarschriften.

Tabel bezwaarschriften wanbetalers	
Stand per 01-01-2011	592
Ontvangen	746
Afgehandeld	1.329
Stand per 31-12-2011	9

Beroepszaken

In het verslagjaar handelden we 32 beroepszaken af. In 2 gevallen was het beroep gegrond. In de overige gevallen verklaarde de rechter het beroep ongegrond of niet-ontvankelijk of werd het beroep ingetrokken. De werkvoorraad per 31 december 2011 bedroeg 13 beroepszaken.

Tabel beroepszaken wanbetalers	
Stand per 01-01-2011	9
Ontvangen	36
Afgehandeld	32
Stand per 31-12-2011	13

**Geïnde
bestuursrechtelijke
premies**

Voor de geïnde bestuursrechtelijke premies verwijzen we naar het *Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2011*.

**Klantcontacten
(ICB)**

In totaal verwerkten we 67.661 reacties (via brief, telefoon en/of e-mail) van wanbetalers en hun werkgevers of uitkeringsinstanties.

2.a.6. Onverzekerden

De Regeling Onverzekerden

Op 15 maart 2011 trad de *Wet opsporing en verzekeren onverzekerden zorgverzekering* in werking. Het CVZ voert de in de wet genoemde maatregelen uit.

Een onverzekerde krijgt van het CVZ een aanmaningsbrief om binnen drie maanden de Zvw-verzekering af te sluiten. Doet hij (of zij) dit niet dan volgt een eerste boete. Blijf hij in gebreke dan volgt drie maanden later opnieuw een identieke boete plus de aankondiging dat het CVZ de verzekering zal sluiten als hij dat niet binnen drie maanden na de tweede boete zelf doet. Uiteindelijk wordt de verzekering tot stand gebracht, negen maanden na de eerste aanschrijving.

Verwachtingen voorafgaand aan de uitvoering

We hielden, op basis van de jaarlijkse CBS-rapportages, aanvankelijk rekening met circa 150.000 onverzekerden. We gingen ervan uit dat, na de aanschrijving en de boeteoplegging, uiteindelijk voor 30.000 tot 40.000 personen een verzekering afgesloten zou moeten worden.

Gefaseerde uitvoering 'stuwmeer'

Eind maart 2011 startten we feitelijk met de uitvoering. Gezien de grote aantallen onverzekerden in het stuwmeer namen we de uitvoering gefaseerd ter hand. Gedurende zes maanden schreven we de onverzekerden aan in eenheden van circa vijfentwintigduizend per maand. Drie maanden na de start, vanaf juli 2011, legden we de eerste boetes op, gevolgd door de tweede boete vanaf het najaar 2011. Begin 2012 zullen we ambtshalve, de eerste verzekeringen afsluiten.

Productie 2011 op hoofdpijnen, de regeling is effectief

In 2011 schreven we ruim 150.000 onverzekerden aan. Bij omstreeks 102.000 personen stelden we vast dat zij niet langer onverzekerd waren:

- 63.000 personen sloten alsnog een verzekering af;
- 39.000 personen bleken niet AWBZ-verzekerd te zijn, en dus ook niet Zvw-plichtig.

We concludeerden dat de mate waarin deze regeling werkt, aansluit bij de eerdere verwachtingen.

Restant stuwmeer

Eind 2011 waren er nog omstreeks 57.000 personen onverzekerd. Hun status was als volgt:

- 21.000 personen ontvingen de aanschrijvingsbrief;
- 29.000 personen zaten in de fase van de 1e boete;
- 7.000 personen zaten in de fase van de 2e boete.

Ambtshalve verzekeren

Vanaf februari 2012 starten we met het ambtshalve verzekeren van de dan nog ongeveer 30.000 tot 50.000 resterende 'stuwmeer'-onverzekerden.

**Onterechte
aanmeldingen**

Als reactie op de waarschuwing en de boete-opleggingen ontvingen we veel meer bezwaarschriften dan vooraf was voorzien. Vooral personen die toch niet AWBZ verzekerd bleken te zijn (en dus ook niet Zwv-plichtig), dienden een bezwaarschrift in. Deze burgers hadden in een eerder stadium veelal verzuimd door te geven dat zij niet AWBZ-verzekerd zijn (vooral emigranten en buitenlandse studenten). Zij werden uit het onverzekerdenbestand verwijderd.

bezwaar en beroep

Bezwaarschriften

Het aantal ontvangen bezwaarschriften was hoger dan we vooraf hadden geschat. In totaal ontvingen we in 2011 ruim tienduizend bezwaarschriften. Ultimo 2011 bedroeg de werkvoorraad 4.751 bezwaarschriften.

Tabel bezwaarschriften onverzekerden	
Stand per 01-01-2011	0
Ontvangen	10.569
Afgehandeld	5.818
Stand per 31-12-2011	4.751

Beroepszaken

In tegenstelling tot het hoge aantal bezwaarschriften was het aantal beroepszaken gering. In het verslagjaar handelden we 30 beroepszaken af. In geen enkele zaak verklaarde de rechter het beroep gegrond.

Tabel beroepszaken onverzekerden	
Stand per 01-01-2011	0
Ontvangen	46
Afgehandeld	30
Stand per 31-12-2011	16

Klantcontacten

In totaal ontvingen we:

- ruim 60.000 telefonische contacten;
- ruim 10.000 e-mails;
- 35 klachten.

Ongeveer twintig procent van de personen die een eerste aanschrijving ontvingen, reageerde hierop; circa vijftwintig procent van de personen reageerde nadat ze waren beboet. Met uitzondering van de technische vragen over de boete, waren de reacties globaal steeds hetzelfde. Men stelde al verzekerd te zijn, of dat men onterecht AWBZ verzekerd was omdat men niet in Nederland werkte of woonachtig was.

2.a.7. Bestuurlijke boetes

Met de inwerkingtreding van de *Wet Actieve opsporing en verzekering onverzekerden zorgverzekering* per 15 maart 2011, kwam de regeling Bestuurlijke Boete (paragraaf 2.4 Zorgverzekeringswet) te vervallen. Het CVZ voerde deze regeling uit.

In 2011 werkten we aan de administratieve afwikkeling van deze regeling.

Het innen van nog openstaande boetes vergde veel tijd en kosten, maar leverde het Zorgverzekeringsfonds weinig baten op doordat de inbaarheid van de vorderingen laag was en van de geïncasseerde boetes een groot deel naar zorgverzekeraars vloeide.

Op basis van een kosten-batenanalyse stelden we voor de inning van de nog resterende boetes versneld af te wikkelen en stop te zetten. Het ministerie stemde daarmee in.

2.b. Regelingen zakelijke partners

2.b.1. Risicoverevening

Alle zorgverzekeraars krijgen uit het Zorgverzekeringsfonds een vereveningsbijdrage. Daarmee worden zorgverzekeraars financieel gecompenseerd voor verzekerden met een ongunstig risicoprofiel. De hoogte van de vereveningsbijdrage is afhankelijk van de samenstelling van de verzekerdenpopulatie.

Het CVZ stelt voor de zorgverzekeraars de vereveningsbijdragen vast. Daarnaast stellen we voor het ministerie van VWS de verzekerdenraming op.

In 2011 realiseerden we, volgens planning, de volgende producten risicoverevening Zwv:

- voorinformatie kosten buitenland 2010;
- definitieve vaststelling 2007;
- lenteherberekening 2011;
- voorinformatie definitieve vaststelling Ziekenfondswet;
- verzekerdenraming 2012;
- 1e Voorlopige vaststelling 2010;
- 2e Voorlopige vaststelling 2008;
- ex ante bijdragen 2012;
- opbrengstverrekening 2009 (definitief) en 2010 (voorlopig).

Voor de definitieve vaststelling 2007 stelden we een beheersingskader op. Het accountantskantoor KPMG heeft, voor de verantwoording aan VWS, over dat kader een controleverklaring afgegeven.

Bezwaar en beroep *Bezwaarschriften*

Een tendens bleek dat zorgverzekeraars bezwaar aantekenden tegen de methodiek en de feitelijke juistheid van de berekening van de opbrengstverrekening. We betrekken de NZa bij de behandeling van deze bezwaarschriften, omdat de NZa de opbrengstverrekening uitvoert.

Tabel bezwaarschriften in 2011	
Stand per 01-01-2011	50
Ontvangen	40
Verwerkt	11
Stand per 31-12-2011	79

Beroepszaken

Dit jaar wees de Afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State een aantal uitspraken in procedures tussen het CVZ en zorgverzekeraars. De beroepen van de zorgverzekeraars zijn in alle zaken ongegrond verklaard. In deze procedures bleek dat zorgverzekeraars zich niet zozeer verzetten tegen de wijze waarop het CVZ de regelgeving uitvoerde of tegen de berekeningen die het CVZ maakte, maar richtte het beroep zich meestal tegen bepaalde aspecten van de regelgeving zelf.

Tabel beroepszaken in 2011	
Stand per 01-01-2011	6
Ontvangen	4
Verwerkt	7
Stand per 31-12-2011	3

2.b.2. Beheerskosten AWBZ

Het CVZ stelt voor de zorgverzekeraars, de verbindingkantoren en het CAK het beheerskostenbudget AWBZ vast. Voor verbindingkantoren en zorgverzekeraars stelt het CVZ de zorgkosten vast. Ook stellen we het beheerskostenbudget voor het CAK in het kader van de CER regeling (Compensatie Eigen Risico, Zorgverzekeringwet) vast.

In 2011 leverden we voor dit alles de volgende producten op:

AWBZ

- definitieve vaststelling beheerskostenbudget 2010 CAK;
- definitieve vaststelling beheerskostenbudgetten 2010 voor zorgverzekeraars en verbindingkantoren;
- nadere vaststelling beheerskostenbudgetten 2010 voor verbindingkantoren;
- voorlopige vaststelling beheerskostenbudgetten 2011 voor zorgverzekeraars en verbindingkantoren;
- voorlopige vaststelling beheerskostenbudget 2011 CAK;

- definitieve vaststelling zorgkosten 2008 voor zorgverzekeraars en verbindingkantoren;
- voorlopige vaststelling zorgkosten 2010 voor zorgverzekeraars en verbindingkantoren;
- afroming wettelijke reserve beheerskosten 2007 en wettelijke reserve beheerskosten 2008;
- *Monitor AWBZ beheerskosten 2010.*

Zvw

- voorlopige vaststelling beheerskostenbudgetten 2011 CER;
- voorlopige vaststelling zorgkosten 2011 CER.

Uitvoering AWBZ

Het CVZ richt zich op het bevorderen van een doelmatige en rechtmatige uitvoering van de AWBZ. Dit is een wettelijke taak op grond van artikel 41 van de AWBZ.

In dit verband zitten we onder andere de Werkgroep Uitvoering (WUIT) voor, waarin de gevolgen van beleidswijzigingen voor de uitvoering in de hele keten worden doordacht. Aan de WUIT nemen het CAK, de zorgkantoren, het CIZ, zorgaanbieders en het CVZ deel.

In 2011 ondernamen we voor de uitvoering AWBZ de volgende activiteiten en leverden we de volgende producten:

WUIT

Vier bijeenkomsten. Een greep uit de onderwerpen:

- voorstel aan VWS voor vermindering van administratieve lasten door wijzigingen in het Besluit zorgaanpakken per 1-1-2011 (kortdurend verblijf);
- vaststelling criteria voor verantwoorde uitvoering;
- inventarisatie gevolgen overheveling begeleiding naar WMO;
- inventarisatie gevolgen vereenvoudiging indicatiestelling;
- administratievoorschriften aan zorgkantoren voor de overheveling geriatrische revalidatie naar de Zorgverzekeringswet.

Verder bereidden we de overname van de ketenregie van het CAK naar de WUIT voor.

Regres

Voor het verhaalsrecht AWBZ ondernamen we de volgende activiteiten:

- opstellen van een memo met een voorstel van projectgroep aan stuurgroep;
- opstellen van een nota voor afkoopsommen voor het Verbond van Verzekeraars;
- verzending van brieven naar VWS en ZN (ter informatie).

Coördinatie Uitvoering AWBZ

Met ingang van 2013 gaan de zorgverzekeraars, in plaats van de zorgkantoren, de AWBZ uitvoeren. Ter voorbereiding hiervan startten we in 2011 met de volgende activiteiten:

- het in kaart brengen van de gevolgen voor het fondsbeheer en de betaalfunctie;
- voorbereiding van risicoverevening;
- externe coördinatie ex artikel 41 AWBZ (circulaire bevoorschotting AWBZ 2012);
- actieve deelname aan VWS-stuur- en werkgroepen UAZ.

De invoering van de administratie op cliëntniveau is op advies van het CVZ opgenomen in de prestatiemeting NZa.

Doorontwikkeling Zorgprognosemodel

Het zorgprognosemodel levert voorspellingsinformatie op voor onder andere pakketadviezen en toekomstscenario's. Tot 2011 gaf het model voorspellingen in losse functies, zoals verpleging, verzorging of verblijf. In 2011 bouwden we het model om naar zorgzwaartepakketten. Het model fungeert nu ook als database voor de wachtlijstinformatie.

2.b.3. AZR-beheer

Het CVZ is verantwoordelijk voor het tactische beheer van de AWBZ-brede zorgregistratie (AZR). Dit is een systematiek voor het volgen van de AWBZ-cliënt in alle fasen van de keten. Het CVZ streeft bij voortdurende naar een beter en eenvoudiger berichtenverkeer.

In 2011 richtten we ons op:

- ondersteuning van de ketenpartijen bij het gebruik van release AZR 2.2 (tot 1 augustus 2011);
- structurele verbetering van de doelmatigheid van het AZR-berichtenverkeer met de invoering van release AZR 3.0 (per 1 augustus);
- de start van de ontwikkeling van release AZR 3.1;
- op verzoek van de ketenpartijen coördineerden we tijdelijk de (online) opleiding voor bij de zorgregistratie betrokken medewerkers, het AWBZ Kennisportaal.

2.b.4. Verrekenen zorgkosten

Eén van de taken van het CVZ betreft het verrekenen van zorgkosten met buitenlandse verbindingsorganen.

We onderscheiden vier grote processen en twee kleinere:

- werkelijke uitgaven vorderingen van Nederland op het buitenland (WUVO);
- werkelijke uitgaven vorderingen van het buitenland op Nederland (WUVV);
- vaste bedragen vorderingen van Nederland op het buitenland (VBVO);
- vaste bedragen vorderingen van het buitenland op Nederland (VBVV);
- tarifieringverzoek na eigen betaling van een verzekerde;
- bemiddeling bij het verkrijgen van medische gegevens over een behandeling in Nederland.

Deze processen voeren we uit binnen de kaders van de Europese verordeningen.

Voor de uitvoering is relevant dat het gegevensverkeer zoveel mogelijk elektronisch moet verlopen. Het was aanvankelijk de bedoeling dat dit vanaf 1 mei 2012 zou gebeuren. In 2011 startten we met de voorbereiding hiervan, maar in de loop van dit jaar bleek dat deze datum niet haalbaar was en is de invoering van het elektronisch berichtenverkeer uitgesteld naar 1 mei 2014 (zie hiervoor hoofdstuk 3, onderdeel EESSI).

In 2011 sloten we het project voor de verwerking van de werkvoorraad van het proces *Werkelijke Uitgaven* af. Met de zorgverzekeraars sloten we een convenant om een versnelde afhandeling mogelijk te maken. Hiermee kwam een einde aan een jarenlang bestaande, bijna onoverzichtelijke, werkvoorraad.

De overige drie werkprocessen hielden we gedurende het jaar bij. In de onderstaande tabel geven we de werkvoorraad van 2011 en het aantal verwerkte formulieren per proces weer.

Tabel Overzicht ontvangen en verwerkte declaraties in 2011					
	WUVV	VBVV	WUVO	VBVO	Totaal
Werkvoorraad per 01-01-2011	730.203	10.920	52.272	0	793.395
Ontvangen	381.777	67.679	46.103	11.099	506.658
Afgedaan	623.920	48.185	98.375	11.099	781.579
Openstaand per 31 -12 2011	488.060	30.414	0	0	518.474

Voor het proces VBVV was de werkvoorraad per 31 december 2011 niet ouder dan drie maanden. Voor de processen VBVO, WUVO, tarifieringen en arbeidsongevallen waren er geen werkvoorraden.

2.b.5. Subsidiereregelingen

Het CVZ verleent subsidies en stelt subsidies vast op grond van de *Regeling zorgverzekering*, de *Regeling subsidies AWBZ* en (de afwikkeling van) de *Regeling subsidies AWBZ* en *Ziekenfondswet*. In onderstaande tabel tonen we het aantal vaststellingen voor de lopende subsidiereregelingen in 2011. Alle verleningen in 2011 deden we in overeenstemming met de regelingen.

Tabel Overzicht ontvangen en verwerkte vaststellingen in 2011				
Subsidiereregeling	Beginstand 01-01-2011	Instroom	Uitstroom	Nog vast te stellen per 31-12-2011
Abortusklinieken 2008	6	0	6	0
Abortusklinieken 2009	8	0	8	0
Abortusklinieken 2010	0	16	10	6
TOTAAL	14	16	24	6
MEE-organisaties 2008	1	0	1	0
MEE-organisaties 2009	6	1	6	1
MEE-organisaties 2010	0	22	12	10
TOTAAL	7	23	19	11
PGB nieuwe stijl 2006	16	0	10	6
PGB nieuwe stijl 2007	19	0	13	6
PGB nieuwe stijl 2008	32	0	26	6
PGB nieuwe stijl 2009	32	0	26	6
PGB nieuwe stijl 2010	0	32	26	6
TOTAAL	99	32	101	30
ADL-assistentie 2010	0	3	3	0

Zoals de tabel laat zien, waren we eind 2011 helemaal bij met de vaststellingen van de subsidiereregelingen voor MEE-organisaties, voor PGB-nieuwe stijl en voor de abortusklinieken. Daarnaast stelden we de definitieve subsidies vast van oude regelingen. Ook vergoedden we de uitvoeringskosten aan de SVB voor de uitvoering van de PGB-regeling en aan de UWV voor de uitvoering van *Doventolkbemiddeling*. Ten slotte ronden we twee oude regelingen financieel af: de regeling *Product Gebonden hulpmiddelen* en ADL aanpassingen. Dit geven we weer in de onderstaande tabel.

Tabel vaststellingen van in voorgaande jaren beëindigde regelingen		
	Vaststellingen in 2011	Openstaand
ADL-bouw	3	10
ADL-aanpassingen	Meerdere facturen per cluster	0
Gezondheidscentra	1	1
Productgebonden hulpmiddelen	2	0

Abortusklinieken In het verslagjaar handelden we alle langer lopende bezwaarschriften van abortusklinieken af en stelden we de subsidies tot en met 2009 vast. Het overgrote deel van de subsidies voor 2010 (tien van de zestien) stelden we eveneens vast.

Bezwaar en beroep *Bezwaarschriften*
In 2011 handelden we 11 bezwaarschriften af. Per 31 december bedroeg de werkvoorraad 9 bezwaarschriften.

Bezwaarschriften subsidies				
	01-01-2011	Ontvangen	Afgehandeld	31-12-2011
Abortusklinieken	2	7	7	2
ADL-assistentie	2	0	2	0
ADL-aanpassingen	0	2	0	2
ADL-bouw	0	0	0	0
MEE-organisaties	1	1	0	2
PGB	2	3	2	3
Totaal	7	13	11	9

Beroepszaken

In 2011 werden 2 beroepszaken afgehandeld. De werkvoorraad per 31 december 2011 bedroeg 1 beroepszaak.

2.b.6. Fondsbeheer

In 2011 brachten we twee financiële verslagen uit.

Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2010 In april legden we met het *Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2010* verantwoording af over de volgende uitvoeringstaken:

- internationale verdragslanden;
- subsidies via het CVZ (inclusief abortusklinieken);
- gemoedsbezwaarden;
- bijdragen van niet-ingezetenen;
- bestuurlijke boete;
- onverzekerbare vreemdelingen;
- wanbetalers.

Financieel jaarverslag fondsen 2010

In december 2011 verantwoordden we ons als fondsbeheerder over het fondsbeheer in het *Financieel jaarverslag fondsen 2010*. Dit verslag is gebaseerd op verantwoordingen van ketenpartners zoals de Belastingdienst, zorgverzekeraars, zorgkantoren, het ministerie van VWS en het CVZ zelf (in de hoedanigheid van uitvoeringsorganisatie). In dit verband fungeerde het *Financieel Verslag Uitvoeringstaken CVZ 2010* dus als bron voor het *Financieel jaarverslag fondsen 2010*.

***Informatie-
voorziening***

Ten slotte brachten we, in het kader van de informatievoorziening, elk kwartaal een rapportage uit aan VWS met een actueel overzicht van de baten en lasten in de Zw en AWBZ.

Op geaggregeerd niveau publiceerden we deze informatie eens per half jaar op het internet.

3. Projecten

POU IIA Premie-inning verdrags- gerechtigden	3.a. Programma Ontwikkeling Uitvoeringstaken <p>Het project POU IIA betreft de migratie van de werkzaamheden voor de inning van de premies bij verdragsgerechtigden (broninhouding en jaarafrekening) naar een nieuw informatiesysteem.</p> <p>Eind 2010 besloten we om een nader onderzoek te starten naar mogelijke oplossingen voor de geconstateerde knelpunten en wensen. Hiervoor startten we medio 2011 een marktconsultatie waarbij we enkele partijen uitnodigden om vrijblijvend een advies te geven over een mogelijke oplossingsrichting. Op basis van deze marktconsultatie kwamen we tot de keuze om één van de scenario's nader te verkennen. Kenmerkend voor dit scenario is de switch van de gerichtheid op het interne proces naar de gerichtheid op het geïntegreerde individuele klantbeeld.</p>
POU IIB Verrekenen zorgkosten	<p>Project POU IIB gaat over de migratie van de werkzaamheden voor het verrekenen van de zorgkosten (vorderingen op en van het buitenland) naar een nieuw informatiesysteem.</p> <p>Voor de ondersteuning van de bedrijfsprocessen van de verrekening van de zorgkosten onderzochten we of het haalbaar is om het proces te ondersteunen met al bestaande software. Gelet op de financiële elementen binnen het proces lag de focus op een onderzoek naar de inzet van het financiële systeem CODA. Echter, eind 2011 besloten we om dit onderzoek te beëindigen. Het resultaat van het onderzoek is een goede functionele beschrijving van het gewenste proces, waarvan we gebruik gaan maken bij een aanbesteding in 2012.</p>
POU III Onverzekerden	<p>Doelstelling van project POU III is de implementatie van de Regeling Onverzekerden binnen het bestaande systeem Oracle Health Insurance (OHI). Het project is opgesplitst in drie fasen:</p> <ul style="list-style-type: none">• fase 1 'Registratie en aanschrijven';• fase 2 'Boeteregime';• fase 3 'Premiedeel'. <p>De implementatie had een strak tijdschema met een wettelijke termijn. De drie fasen zijn tijdig opgeleverd en in productie genomen. Eind 2011 is de laatste fase van het project opgeleverd en sloten we het project af binnen de gestelde kaders, zowel qua tijd als qua geld. Een prestatie waar we trots op zijn.</p>

3.b. EESSI

Het project EESSI (Electronic Exchange of Social Security Information) is een Europees initiatief om informatie over de sociale zekerheid tussen de lidstaten via elektronische communicatie te laten verlopen.

In 2011 bereidden we ons voor op de invoering van EESSI met de volgende activiteiten:

- het verrichten van een vooronderzoek naar de gevolgen van de invoering van EESSI op de processen, gegevens en infrastructuur;
- het testen van de opgeleverde software in samenwerking met de ketenpartners UWV, SVB en Belastingdienst;
- het participeren in diverse commissies die zich bezig houden met de invoering van EESSI.

Eind 2011 werd bekend dat de invoering van EESSI was vertraagd. Medio 2012 is de eerste versie van de benodigde software beschikbaar en de lidstaten krijgen vervolgens tot medio 2014 de tijd om EESSI in te voeren.

4. Kwaliteitsinstituut

De minister van VWS verzocht het CVZ in haar brief van 9 september om “de organisatorische maatregelen te treffen die noodzakelijk zijn om per 1 januari 2013 het kwaliteitsinstituut onderdeel van het CVZ te laten zijn.” Per die datum krijgt het CVZ een andere naam, het Nederlands Zorginstituut (NZi).

De minister vroeg het CVZ het volgende uit te werken:

- hoe het meerjarenprogramma tot stand komt;
- aan welke criteria de professionele standaarden moeten voldoen;
- hoe het kwaliteitsinstituut het veld ondersteunt bij het ontwikkelen en gebruik van deze standaarden;
- hoe de kwaliteit van geleverde zorg inzichtelijk wordt gemaakt;
- hoe de normeringen uit de standaarden in het zorgpakket kunnen doorwerken;
- wat het instituut gaat doen als standaarden uitblijven, en;
- hoe het instituut met betrokkenen gaat samenwerken.

Daarnaast verzocht de minister om een uitwerking van de integratie van de fusiepartners en een uitwerking van taken gericht op innovatie van zorgberoepen en opleidingen. Dit alles voorzien van een financiële onderbouwing, risicoanalyse en een overzicht van beheersing, planning en mijlpalen.

Opstellen Stappenplan

Om dit alles te kunnen realiseren, stelden we in 2011 een stappenplan op. Dit plan formuleert de uitgangspunten, activiteiten en benodigdheden om de sectie Kwaliteit en de sectie Innovatie zorgberoepen en opleidingen geïntegreerde onderdelen te maken van het Nederlands Zorginstituut. Voor beide secties geldt dat ze een eigen gezicht naar buiten moeten hebben en zelf verantwoordelijkheid dragen.

Sectie Innovatie zorgberoepen en opleidingen

Vooruitlopend op een wettelijke grondslag per 1 januari 2013 is de innovatietaak van zorgberoepen en opleidingen in de gezondheidszorg al per 1 april 2012 een onderdeel van het CVZ. Om een soepele overgang van taken en verantwoordelijkheden mogelijk te maken, begonnen we in 2011 met het uitwerken van enkele procedurele projecten:

- het creëren van duidelijkheid over de (wettelijke) taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur van het CVZ op het terrein van zorgberoepen en opleidingen;
- het uitwerken van de relatie tussen de Raad van Bestuur van het CVZ en de adviescommissie die voor deze taak wordt geïnstalleerd;
- aanvang van de organisatorische voorbereiding voor de huisvesting van de personen die deze taak gaan uitvoeren.

Sectie Kwaliteit

Eind 2011 begonnen we met de uitwerking van het stappenplan. De partnerorganisaties drongen aan om al in 2012 een start te maken met de inhoudelijke samenwerking en de gezamenlijke doorontwikkeling van het instrumentarium. We richtten een projectorganisatie in die inhoudelijke producten, diensten en procedures ontwerpt, nodig voor een vliegende start van de sectie Kwaliteit in 2013. Voor een afzonderlijk, maar wel verbonden, deelprogramma voor de organisatorische aspecten van de integratie selecteerden we een externe programmamanager.

5. Governance en bedrijfsvoering

5.a. Relatie met VWS

De afspraken over het structureel overleg tussen het CVZ en het ministerie van VWS zijn vastgelegd in een governance arrangement. In de meeste van deze overleggen staan de planning van en de verantwoording over de bedrijfsvoering van het CVZ centraal. Begin 2010 zijn de werkafspraken over de overlegstructuur uit het arrangement geactualiseerd. Eind 2010 zijn de eerste stappen gezet om het overleg over de totstandkoming van de begroting te verbeteren. Dat leidde in 2011 tot een flink verbeterd proces en een goed onderbouwd, transparant jaarplan en begroting voor 2012.

Het gedetailleerde inzicht dat het CVZ in 2011 in de financiële middelen en personele inzet gaf die gemoeid zijn met de uitvoering van de taken van het CVZ, was voor VWS van groot belang.

In het bestuurlijk overleg van de RvB met de minister en de staatssecretaris kwam het beleid van VWS aan de orde en de ontwikkelingen in de uitvoering bij de CVZ-sectoren Zorg en Verzekering. Belangrijke gespreksonderwerpen in 2011 waren de oprichting van het Kwaliteitsinstituut, bevorderen van gepast gebruik van zorg en de regelingen wanbetalers en onverzekerden.

5.b. Besturing en bedrijfsvoering

Financiering

Het bedrag van de goedgekeurde begroting 2011 bedroeg 52,812 miljoen euro; 39,940 miljoen euro reguliere bijdrage en 12,872 miljoen euro incidentele bijdrage. Bij dit laatste merken wij op dat een substantieel deel van de incidentele bijdrage (9,049 miljoen euro) betrekking heeft op structurele activiteiten waarvoor de financiering nog niet structureel plaatsvindt, namelijk de financiering voor de nieuwe taken Onverzekerbare vreemdelingen, Wanbetalers en Onverzekerden en een toerekening voor OHI Beheer. Vooralsnog is deze financiering onder de noemer Incidenteel opgenomen, omdat er nog geen duidelijkheid is over de omvang van de structurele kosten voor deze taken.

Het ministerie van VWS heeft met de brief van 30 juni 2011 (MC-U-3070375) ingestemd met een dekking van het exploitatietekort voor de reguliere activiteiten van 2,448 miljoen euro, door herprioritering van de onderuitputting onderzoeksgelden 2006-2010.

Op basis van onze laatste prognose is dit tekort herzien naar 0,669 miljoen euro. De dekking door herprioritering van onderzoeksgelden is door het ministerie van VWS overeenkomstig aangepast in de brief van 12 december 2011 (Z/VV-3095887). Het uiteindelijke exploitatietekort kwam in 2011 uit op 0,417 miljoen euro.

De belangrijkste oorzaken voor het verschil tussen het begrote exploitatietekort voor reguliere activiteiten (2,448 miljoen euro) en het gerealiseerde exploitatietekort (0,417 miljoen euro) waren:

- Verdragsgerechtigden verzekeringsbedrijf:
Zoals vermeld onder '2.a.2 Premie inning verdragsgerechtigden verstuurd we minder jaarafrekeningen (173.945) dan gepland (272.000). Dit leidde tot minder kosten voor drukwerk, verzending, bezwaar en beroep (0,972 miljoen euro).
- Aanpassingen software:
Door capaciteitsgebrek gaven we 0,583 miljoen euro minder uit aan aanpassingen van de Buitenland-applicatie en onze interne informatievoorziening.
- Interne projecten:
Op de interne projecten "Bedrijfsvoering" en "CVZ.nl" gaven we 0,361 miljoen euro minder uit, omdat we sommige deelprojecten niet uitvoerden dan wel in 2012 gaan opleveren. Daarnaast leverden we sommige deelprojecten zelf op zonder daarbij een externe partij in te schakelen.

Schatkistbankieren Voor de geldstromen, behorende bij de beheerskosten van het CVZ, gingen we in november 2011 over op het zogenoemde schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

Kostenramingen Over de kostenramingen voor de begroting en businesscases voerden we verder overleg met VWS. We werkten aan het verbeteren van het inzicht in de hardheid van cijfers en aannames en aan de transparantie van de opbouw van kostenramingen.

Audits Op basis van de risicoanalyse 2010 stelden we voor 2011 een auditplan op, vooral gericht op de uitvoeringstaken in relatie tot het fondsbeheer, en voerden dat volgens planning uit. We concentreerden ons daarbij op de rechtmatigheidsaudits.

In het verslagjaar lieten we een EDP-audit uitvoeren naar de werking van de software voor de Regeling Onverzekerden. Ook is er een follow-up gegeven aan de IT-audits van de software voor het Herstelplan Buitenland en de werking van de software voor de regeling Wanbetalers. Ultimo verslagjaar beschikten we nog niet over de uitkomsten van deze audits.

Voorts leverden we de volgende producten op:

- een follow-up van de audit op de privacywetgeving;
- een plan van aanpak om te komen tot een integraal beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik;
- een quick-scan debiteurenrisico;
- een business proces analysis (BPA) voor de Regeling Onverzekerden.

Verbetering bedrijfsvoering	In het kader van het CVZ project <i>Implementatie Verbetering bedrijfsvoering</i> werkten we in het verslagjaar verder aan een gedetailleerde beschrijving en inrichting van de planning- en controlcyclus, de kaders voor de bedrijfsvoering en het prestatie management.
Kostenverdeel- model	Voor de kaders van de bedrijfsvoering maakten we een begin met het <i>Handboek Bedrijfsvoering</i> . Als eerste ontwikkelden we een kostenverdeelmodel. Het doel van het kostenverdeelmodel is om voor alle CVZ (sub)producten te komen tot integrale kosten. Op basis van deze integrale kosten kan het CVZ een kostenverantwoording per product maken.
Prestatie- management	Ook werkten we aan de introductie van prestatie management bij het CVZ. Het doel van prestatie management is het realiseren en borgen van een adequate sturing van complexe processen. In 2011 begonnen we met het per verantwoordingsproduct systematisch beschrijven van het volgende: <ul style="list-style-type: none"> • een productdefinitie; • een logische opdeling van het verantwoordingsproduct in subproducten; • per (sub)product een beperkte set meetbare prestatie-indicatoren; • de inrichting en implementatie van de bijbehorende meetprocessen.
Beveiliging van gegevens	<p>Het CVZ heeft een veelheid aan gevoelige informatie onder haar hoede. Het gaat daarbij niet alleen om gegevens van verzekerden in het kader van de uitvoering van de diverse regelingen voor bijzondere groepen, maar ook, in het kader van de advisering, gegevens over de inhoud van de wettelijke verzekerde zorg of gegevens voor de uitvoering van de risicovereeniging en het fondsbeheer.</p> <p>In 2011 besloot het CVZ het beleid, gericht op de beveiliging van informatie, verder te verbeteren en te borgen. Tot dat moment was de reikwijdte beperkt tot technische voorzieningen. Het uitgangspunt in het CVZ-beleid is dat de informatiebeveiliging geborgd moet zijn in de interne organisatie (processen, middelen en mensen).</p> <p>In 2011 startten we met het project 'Informatiebeveiliging onder controle'. Als eerste voerden we een Security Health Check (SHC) uit om zicht te krijgen op de huidige status van de informatiebeveiliging. Deze check vormde de basis voor het CVZ-informatiebeveiligingsbeleid en het bijbehorende verbeterplan, een en ander te realiseren in 2012.</p> <p>Ook benoemden we in 2011 een security manager.</p>

5.c. HRM

Inzetbaarheid en strategische personeelsplanning

In 2011 zetten we de eerste stappen voor de invoering van een flexibele inzet van de CVZ-medewerkers. Zo stelden we een inventarisatie op van de gevolgde opleidingen.

Mobiliteit

De participatie van het CVZ in mobiliteitsnetwerken leverde de eerste resultaten op door succesvolle plaatsingen op tijdelijk werk en op structurele vacatures.

Taskforce Verzekeringskantoor Buitenland (TBV)

Op 28 april startte de TBV. Dit tijdelijke organisatieonderdeel hebben we opgericht om de buitenland-problematiek gestructureerd aan te pakken. Medewerkers van verschillende afdelingen stelden we tijdelijk te werk bij de TBV. We trainden het tijdelijke management om hun taken binnen de gestelde kaders zo goed mogelijk uit te voeren. De eerste positieve resultaten van dit werkverband waren eind 2011 al goed zichtbaar. Zo brachten we bijvoorbeeld de werkvoorraden aanzienlijk terug.

Financiële functie

Door de uitbreiding van taken kwam de financiële functie van het CVZ onder druk te staan. In het verslagjaar ontwierpen we een ontwikkelplan 2012 voor de financiële functie.

Ziekteverzuim

Het verzuim van het CVZ steeg licht ten opzichte van 2010. Dit werd vooral veroorzaakt door langdurig verzuim. We belegden een rondetafelconferentie met de bedrijfsarts en het management, met als doel om voor 2012 tot een gericht actieplan te komen. Het verzuimcijfer in 2011 was 6,48 procent, met een verzuimfrequentie van 0,20. De zogenoemde Verbaannorm voor het CVZ is 3,4 procent.

Inhuur

In 2011 centraliseerden we de inhuur van extern personeel. We inventariseerden de inhuur en rekenden deze toe naar de producten. In 2011 was de inhuur van tijdelijk personeel omstreeks 125 fte. Het overgrote deel van de inhuur werkte aan de uitvoering van nieuwe regelingen. De zogenoemde E-cartotheek voor de inhuur van ICT-personeel zetten we vanaf augustus 2011 in.

Management-rapportage

Alle medewerkers van het CVZ, inclusief de inhuur, werden gekoppeld aan één van de producten van het CVZ. Zo werd de benodigde capaciteit en inzet voor elk CVZ product bekend. Dat gebruikten we vervolgens als input voor het opstellen van het jaarplan en de begroting. De maandelijkse managementsrapportage pasten we inhoudelijk aan.

5.d. Bedrijfsvoeringsverantwoording

'Code goed bestuur' en 'code goed beheer'	Het CVZ stelt zich ten doel een goede corporate governance-structuur op te zetten, die optimaal aansluit bij de belangen van de betrokken partijen. Voor het opzetten van deze corporate governance structuur gebruikten we elementen uit de 'Code goed bestuur uitvoeringsorganisaties' van de Handvestgroep Publiek Verantwoorden.
Externe management-control	In onze relatie met het ministerie van VWS maken we gebruik van een vaste planning en controlcyclus. Jaarlijks stellen we een (meerjaren)begroting op, waarover we ons met een midtermreview en jaarrekening verantwoorden. Daarnaast is er elk kwartaal een bestuursoverleg met het ministerie en is er tweemaal per jaar een strategisch overleg.
Interne management-control	We werken met een vaste planning en controlcyclus. Deze bestaat uit de jaarbudgettering, financiële maandrapportages en eens per kwartaal een jaarprognose waarin de managers zich verantwoorden over de gerealiseerde en te verwachten kosten.
Verantwoording	<p>Het CVZ is in 2011 gestart met een aantal activiteiten om de beheersbaarheid van de kwaliteit van de processen en producten te verhogen. De belangrijkste activiteit is het ontwikkelen van adequate stuurinformatie over de productie en het vermogen om houdbare planningen op te stellen voor werkzaamheden die sterk aan dynamiek onderhevig zijn (nieuwe regelingen).</p> <p>Op basis van maandelijks rapportages volgden we de voortgang van het werk, de op te leveren producten en diensten, en de besteding van de beschikbare middelen. Als dat nodig was, stuurden we bij. We informeerden het ministerie van VWS tijdig over afwijkingen tussen de begroting en de realisatie.</p>

5.e. Financiële rechtmatigheids- en doelmatigheidsverklaring

In deze paragraaf geven wij een overzicht van en, waar nodig, een algemene toelichting op de financiële rechtmatigheidsverantwoording en doelmatigheidsverantwoording voor de beheerkosten.

5.e.1. Financiële rechtmatigheidsverantwoording

Wij definiëren 'financiële rechtmatigheid' als het tot stand komen van baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Normenkader

De relevante wet- en regelgeving omvat diverse wetten en richtlijnen, waaronder onderdelen van:

- de Zorgverzekeringswet;
- de Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid 2011;
- de Wet implementatie rechtsbeschermingsrichtlijnen aanbesteden;
- Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten;
- de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen zoals van toepassing verklaard in de Zorgverzekeringswet.

In het hiernavolgende rapporteren wij de geconstateerde financiële fouten en onzekerheden voor zover die de zogenoemde rapporteringstolerantie overschrijden. De rapporteringstolerantie bedraagt voor financiële fouten 1% van de baten en voor onzekerheden 3% van de baten. De baten over het boekjaar 2011 bedroegen € 52.720.000.

In 2011 zetten de positieve effecten van de verbetering van de inkoopfunctie zich door.

We realiseerden de e-cartotheek voor inhuur ICT personeel en namen deze in gebruik. We legden een basis voor een contractenadministratie en een aanbestedingskalender. Ook gingen we na welke bedragen onder de inkoopgebonden kosten vielen (spend-analyse).

Er was nog onvoldoende controle en grip op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkoopstrategie. Wel werd duidelijk dat hierin, dankzij de bovengenoemde activiteiten, een stijgende lijn zit. De bewustwording binnen de organisatie voor een rechtmatig en doelmatig inkoopbeleid nam toe.

We startten met een verandering van de rol van de medewerkers inkoop: een verschuiving van een actieve inkooprol naar een inkoopcontrol-rol. Het inkopen zelf belegden we volledig bij de verantwoordelijke managers. Voor de complexe aanbestedingen huurden we expertise in.

Wij constateren dat onze beïnvloedbare inkoopomzet in 2011 in de top 25 productgroepen (groter dan € 48.250 excl. btw, per jaar) in totaal € 21 mln., excl. btw betrof. Een groot deel daarvan (€ 10,7 mln., excl. btw) betrof inhuur derden. Deze inhuur dekten we grotendeels af binnen de afgesloten raamcontracten.

Daar waar wij de noodzaak van aanbesteding signaleerden, namen we deze op in de aanbestedingskalender en stelden de wijze van aanbesteding vast.

Wij constateren dat in 2011 aan een aantal inkopen voor een bedrag van € 7 miljoen (excl. btw) geen op Europese aanbestedingsregels geënt contract ten grondslag lag. Dit is 13,3% van de baten (in 2010 was het 14,3%). Deze 13,5% betreft vooral de zogenaamde B-diensten, te weten voor 67,3%.

5.e.2. Doelmatigheidsverantwoording

Wij definiëren "doelmatigheid" als de situatie waarin de bestedingen plaatsvinden binnen de goedgekeurde begroting en de taken van het CVZ, waarbij we rekening houden met de richtlijnen van VWS en de interne organisatie. Inkopen vinden in overeenstemming met het management model van het CVZ plaats op afdelingsniveau binnen het door VWS toegekende budget onder de verantwoordelijkheid van de betrokken budgethouders.

Wij zijn van mening dat de bestedingen van het CVZ binnen het financiële kader, zoals vastgesteld door het ministerie van VWS bij brief van 4 november 2010, zijn gebleven. Onder het financiële kader verstaan wij de reguliere en incidentele bijdragen van het VWS, alsook de additionele financiering, zoals opgenomen in de door VWS goedgekeurde begroting 2011.

Wij realiseerden dit door op een gestructureerde wijze aandacht te besteden aan onze bedrijfsvoering. We doorliepen de planning- en controlcyclus conform het met VWS afgesproken tijdschema, waarbij we individuele jaarplannen en begrotingen op het niveau van producten c.q. voor de staven en ondersteunende diensten opstelden die we vervolgens consolideerden in een CVZ-brede begroting.

6. Jaarrekening

Dit hoofdstuk bevat de jaarrekening van het College voor zorgverzekeringen (CVZ). Hierin leggen we financieel verantwoording af over de beheerskosten van het CVZ inclusief de onderzoeksprogramma's.

In de paragrafen 6.a, 6.b, 6.c en 6d laten wij de balans, de exploitatierekening, het kasstroomoverzicht en de waarderingsgrondslagen van het CVZ zien. In de paragrafen 6.e, 6.f en 6.g volgen de toelichting op het verslagjaar, de toelichting op de balans en de toelichting op de exploitatierekening. In paragraaf 6.h staat het jaaroverzicht van de onderzoeksprogramma's.

6.a. Balans CVZ

De balans voor de verwerking van het saldo van baten en lasten van het CVZ op 31 december 2011 ziet er als volgt uit:

Activa x € 1000	31 december 2011	31 december 2010
Vaste activa		
Materiële vaste activa	5.048	5.524
Financiële vaste activa	166	217
Totaal vaste activa	<u>5.214</u>	<u>5.741</u>
Vlottende activa		
Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds	725	883
Overige vorderingen	2.650	2.203
	<u>3.375</u>	<u>3.086</u>
Liquide middelen	22.709	23.484
Totaal vlottende activa	<u>26.084</u>	<u>26.570</u>
Totaal activa	31.298	32.311

Passiva x € 1000	31 december 2011	31 december 2010
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	3.150	2.961
Egalisatiereserve	1.195	1.384
Onverdeeld resultaat	-	-
Totaal eigen vermogen	<u>4.345</u>	<u>4.345</u>
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	1.093	2.143
Egalisatierekening	2.662	2.776
Voorzieningen	1.774	2.382
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van projecten	9.815	10.846
Crediteuren	936	4.026
Overige schulden	10.673	5.793
	<u>21.424</u>	<u>20.665</u>
Totaal passiva	31.298	32.311

6.b. Exploitatierkening (staat van baten en lasten)

De exploitatierkening over 2011 van het CVZ ziet er als volgt uit:

Exploitatierkening x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Baten			
Rijksbijdrage VWS regulier	36.535	35.053	37.122
Rijksbijdrage VWS incidenteel	12.872	12.688	11.500
Rijksbijdrage VWS onderzoeksprogramma's	3.405	2.584	2.834
	<u>52.812</u>	<u>50.325</u>	<u>51.456</u>
Additionele financiering	669	1.724	2.575
Overige baten	630	671	75
Totale baten	<u>54.111</u>	<u>52.720</u>	<u>54.106</u>
Lasten			
Personele kosten	34.172	33.668	35.216
Huisvestingskosten	4.047	3.962	3.882
Automatiseringskosten	3.947	4.418	2.652
Bureaukosten	3.956	4.102	4.568
Bestuurskosten	634	614	689
Communicatiekosten	180	125	28
Projectkosten	5.026	4.594	5.389
	<u>51.962</u>	<u>51.483</u>	<u>52.424</u>
Financiële baten en lasten			
Interest baten	206	297	102
Totale beheerskosten	<u>51.756</u>	<u>51.186</u>	<u>52.322</u>
Overige baten en lasten			
Kosten onderzoeksprogramma's	3.405	2.584	2.834
Totale lasten	<u>55.161</u>	<u>53.770</u>	<u>55.156</u>
Saldo baten en lasten voor onttrekking bestemmingsfondsen	1.050-	1.050-	1.050-
Onttrekking bestemmingsfondsen	1.050	1.050	1.050
Saldo baten en lasten na mutatie bestemmingsfondsen	-	-	-
Voorstel resultaat bestemming			
Dotatie Herbouwfianciering huisvesting	-	189	189
Onttrekking Transitie reserve	-	-	-
Onttrekking Egalisatie reserve	-	189-	189-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6.c. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht van het CVZ over 2011 (op basis van de indirecte methode) ziet er als volgt uit:

x € 1000	2011	2010
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-	-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	3.034	3.090
- Mutaties Bestemmingsfonds huisvestingskosten	(1.050)	(1.050)
- Mutaties Egalisatierekening investeringen	(114)	(1.393)
- Mutaties Voorzieningen	(608)	(141)
- Mutaties Overige vorderingen	(447)	431
- Mutaties Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds	158	822
- Mutaties Kortlopende schulden	759	3.596
	<u>1.732</u>	<u>5.355</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.732	5.355
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen Materiële vaste activa	(2.558)	(868)
Desinvesteringen Materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(2.558)</u>	<u>(868)</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen Financiële vaste activa	51	23
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>51</u>	<u>23</u>
Mutatie Liquide middelen	<u>(775)</u>	<u>4.510</u>
Beginstand Liquide middelen	23.484	18.974
Mutatie Liquide middelen	<u>(775)</u>	<u>4.510</u>
Eindstand Liquide middelen	<u>22.709</u>	<u>23.484</u>

6.d. Waarderingsgrondslagen

1.1 Toelichting entiteit

Het College voor zorgverzekeringen is een publiekrechtelijke rechtspersoon in de vorm van een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) en is statutair gezeteld te Diemen. Het CVZ voert taken uit die zijn opgenomen in de Zorgverzekeringswet en de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten. Daarnaast verricht het CVZ nog enkele werkzaamheden die voortvloeien uit de voormalige Ziekenfondswet.

1.2 Grondslagen van waardering en bepaling resultaat

De jaarrekening is opgesteld op basis van de aanwijzingen in de *Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid 2011* en de *Zorgverzekeringswet*. In de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen, zoals van toepassing verklaard in de Zorgverzekeringswet, is opgenomen dat de jaarrekening zoveel mogelijk wordt ingericht met overeenkomstige toepassing van BW 2 titel 9. Op een aantal punten is van BW 2 titel 9 en de *Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving* afgeweken. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Voor de onderzoeksprogramma's tot en met het jaar 2006 hebben we op het moment van aangaan van de verplichting het volledige bedrag als last in de jaarrekening verwerkt. Voor de onderzoeksprogramma's vanaf 2007 verantwoorden we de kosten in het jaar waar deze betrekking op hebben;
- Voorzieningen waarderen we tegen nominale waarde;
- Het vrijvallen van schulden/verplichtingen presenteren we soms, op verzoek van VWS, als baten.
- De vrijval van het bestemmingsfonds huisvestingskosten presenteren we niet via het voorstel winstbestemming, maar brengen we daarentegen direct ten gunste van het exploitatieresultaat.
- De indeling van de materiële vaste activa naar categorieën wijkt af van de voorgeschreven indeling. Voor de categorie OHI Systemen kiezen we hiervoor om het verband met de Egalisatierekening investeringen aan te tonen.
- Vanwege beperkte relevantie gaan we in het jaarverslag niet volledig in op de vereiste informatie.

Tot en met 2010 was de inschatting dat er geen WW-uitkeringen worden betaald aan werknemers bij toekomstige beëindiging van hun tijdelijk contract. In 2011 is deze inschatting gewijzigd en wordt rekening gehouden met toekomstige WW-uitkeringen aan werknemers waarvan het tijdelijke contract in de toekomst niet zal worden verlengd. Het kwantitatieve effect van deze schattingswijziging op de huidige periode en toekomstige perioden lichten we toe onder de betreffende balanspost.

De grondslagen die we toepassen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij we dat in de toelichting anders aangeven.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van het CVZ is de euro (€). De bedragen die we in de tabellen opnemen luiden in duizenden euro's. In de tekstuele toelichting schrijven we de bedragen volledig uit.

1.3 Gebruik van schattingen en veronderstellingen bij de opstelling van de financiële overzichten

De opstelling van de jaarrekening vereist dat we schattingen en veronderstellingen maken die van invloed zijn op de gerapporteerde activa en verplichtingen en op de gerapporteerde baten en lasten over de verslagperiode. Hierbij beoordelen we situaties, gebaseerd op beschikbare financiële gegevens en informatie. Hoewel we de schattingen met betrekking tot actuele gebeurtenissen en handelingen naar beste weten maken, kunnen de feitelijke uitkomsten afwijken van die schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen beoordelen we voortdurend. Herzieningen van schattingen nemen we op in de periode waarover we de schatting herzien én in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Voor een nadere uiteenzetting van deze waarderingsgrondslagen verwijzen we naar de betreffende toelichting op de jaarrekening en naar onderstaande informatie.

1.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht stellen we op volgens de indirecte methode, waarbij we onderscheid maken tussen kasstromen uit operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten.

Bij de kasstroom uit operationele activiteiten corrigeren we het resultaat voor baten en lasten die niet hebben geresulteerd in ontvangsten en uitgaven in hetzelfde boekjaar en voor mutaties in voorzieningen en overlopende posten.

In het kasstroomoverzicht bestaan de liquide middelen uit gelden die bij banken op rekening-courant beschikbaar zijn en uit middelen die het ministerie van Financiën voor het CVZ beheert (schatkistbankieren).

2. Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa waarden we tegen historische kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. Het CVZ schrijft de huurderinvesteringen die samenhangen met de herhuisvesting in Diemen af over een periode van tien jaar. Deze termijn is gelijk aan die van het huurcontract en is van toepassing op de huurderinvesteringen in het gebouw, de installaties en de afschrijving van het meubilair. De overige afschrijvingstermijnen baseren we op de verwachte economische levensduur. Over investeringen die gedurende het boekjaar plaatsvinden, schrijven we naar tijdsgelang af. Op investeringen schrijven we af vanaf het moment van ingebruikname.

Activa	Verwachte levensduur	Afschrijvingspercentage
Software	3 jaar	33%
Computerapparatuur en vervoermiddelen	4 jaar	25%
Netwerk en Kantoorapparatuur	5 jaar	20%
Installaties, Kantoormeubilair en huurdersinvesteringen	10 jaar	10%
Software OHI	3 jaar	33%
Netwerk OHI	5 jaar	20%
Computerapparatuur OHI	4 jaar	25%

Financiële vaste activa

De hypotheekgelden die uitstaan onder de financiële vaste activa waarden we op nominale waarde onder aftrek van de eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige activa

De overige activa nemen we op tegen nominale waarde of aanschafwaarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

De 'Bestemmingsreserves' en de 'Egalisatiereserve' nemen we op tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

De 'Bestemmingsreserves' staan ter beschikking van het CVZ, na afstemming met het ministerie van VWS.

Egalisatiereserve

Op grond van de *Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid 2011* mag de egalisatiereserve niet meer bedragen dan 5% van het totale begrotingsbedrag; de reserve mag daarom niet hoger zijn dan € 1.997.000. Het onverdeeld resultaat voegen we, na vaststelling van de jaarrekening, in zijn geheel toe aan de egalisatiereserve. Indien en voor zover dit leidt tot een overschrijding van de 5% norm dan vordert het ministerie van VWS dat meerdere terug.

Fondsen

Bestemmingsfonds huisvestingskosten

Het 'Bestemmingsfonds huisvestingskosten' nemen we op tegen nominale waarde; de middelen uit het fonds mogen we herbestemmen na goedkeuring van het ministerie van VWS.

Egalisatierekening

Egalisatierekening investeringen

Het CVZ vormt een egalisatierekening investeringen op het moment dat het van het ministerie van VWS een eenmalige rijksbijdrage ontvangt ter financiering van materiële vaste activa. De egalisatierekening valt jaarlijks vrij ten gunste van het resultaat met eenzelfde bedrag als de afschrijvingskosten van de betreffende materiële vaste activa.

Voorzieningen

We vormen voorzieningen voor verplichtingen en risico's die op de balansdatum aanwezig zijn en waarvan de hoogte onzeker is maar redelijkerwijs kan worden ingeschat. In afwijking van BW 2 titel 9 waarden we de voorzieningen niet tegen de contante waarde, maar tegen nominale waarde.

Financiering wachtgeld-aanspraken

De huidige voorziening vormden we in 2004 voor negen medewerkers die aanspraak maakten op een wachtgeldvergoeding.

Aanspraken vervroegde uittreding

Bij de reorganisatie 2004-2006 zijn medewerkers vervroegd uitgetreden met de FPU+ regeling. Het betrof een tijdelijke regeling voor medewerkers van 55 jaar en ouder. Het CVZ heeft een voorziening gevormd voor de medewerkers die gebruik maken van deze regeling. De laatste uitkeringen doen we in 2013. Het ABP voert deze regeling uit. De noodzakelijke omvang van de voorziening bepaalden we in 2008 op basis van de ingegane FPU-uitkeringen.

***Voorziening
jubileum-
uitkeringen***

Dit betreft de voorziening voor nog uit te betalen bedragen aan medewerkers bij een 12,5-jarig, een 25-jarig en een 40-jarig dienstjubileum. Ieder jaar rekenen we een evenredig deel van de opgebouwde aanspraken aan de kosten toe. Het bedrag van de voorziening is per leeftijdscategorie gecorrigeerd voor de kans dat medewerkers daadwerkelijk aanspraak zullen maken op de betreffende jubileumuitkering. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter. In de berekeningen houden we geen rekening met een toekomstig indexeringspercentage. Dit compenseren we door de voorzieningen niet te verdisconteren.

***Overige
Voorzieningen***

Het CVZ is eigenrisicodragers voor de WW. We vormen een voorziening voor de WW-uitkeringen en bovenwettelijke WW op het moment dat een oud-medewerker aanspraak maakt op de WW-uitkering, dan wel de bovenwettelijke WW-uitkering. Deze voorziening is opgenomen onder de 'Overige voorzieningen'. Tot en met 2010 betrof de inschatting dat geen WW-uitkeringen worden betaald aan werknemers bij toekomstige beëindiging van hun tijdelijk contract. In 2011 is deze inschatting gewijzigd en wordt rekening gehouden met toekomstige WW-uitkeringen aan werknemers waarvan het tijdelijke contract in de toekomst niet zal worden verlengd.

***Pensioen-
verplichtingen***

Het CVZ heeft een pensioenregeling die we op basis van RJ 271.3 classificeren als een toegezegde pensioenregeling. De pensioenregeling wordt gefinancierd door premiebetalingen aan het bedrijfstakpensioenfonds, dat is ondergebracht bij het ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds). Het CVZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Op grond hiervan kunnen individuele deelnemers geen aanspraken maken op het CVZ. De pensioenregeling is daarom verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De pensioenlast bestaat bij een toegezegde bijdrageregeling uit de premies over het lopende jaar. De door het ABP gepubliceerde dekkinggraad (bij nominale marktrente) ultimo 2011 bedraagt 94% (2010: 105%).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden nemen we op tegen nominale waarde.

Onder de kortlopende schulden zijn schulden uit hoofde van projecten begrepen, waaronder verplichtingen in het kader van onderzoeksprogramma's:

***Verplichtingen
onderzoeks-
programma's
2001-2006***

In afwijking van BW 2 titel 9 nemen we ook de verplichtingen voor onderzoeksprogramma's voor de jaren 2001 tot en met 2006 op indien er geen in rechte afdwingbare verplichting is. De opgenomen schuld betreft voor deze jaren ook de aangegane verplichting waarvan de activiteiten nog dienen te worden verricht.

Voor de jaren 2001 tot en met 2006 rekenen we per jaar de volledige verplichting voortkomend uit een onderzoeksprogramma, gestart in dat jaar, toe aan het dan lopende boekjaar. De betalingen voor een onderzoeksprogramma boeken we af op deze verplichtingen. Het saldo is het nog maximaal af te rekenen bedrag voor het onderzoeksprogramma.

***Verplichtingen
onderzoeks-
programma's 2007
en later***

Met ingang van het jaar 2007 verantwoorden we de kosten en opbrengsten voor zover we deze aan het betrokken boekjaar kunnen toerekenen. Het nog niet bestede deel van de ontvangen onderzoeksgelden verantwoorden we als 'Vooruitontvangen onderzoeksgelden'. Jaarlijks bepalen we welk deel van het onderzoeksprogramma gereed is en verantwoorden we de kosten en opbrengsten in de exploitatierekening van dat jaar.

3. Staat van baten en lasten

***Resultaat-
bepalingen***

Met inachtneming van de onder de balans omschreven waarderingsregels rekenen we baten en lasten toe aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Dit houdt onder andere in dat we de bedrijfskosten verantwoorden op het moment van levering van het goed of de verrichting van de dienst. Incidentele financiering verantwoorden we alleen als bate als er in het jaar lasten tegenover staan.

Baten

Het ministerie van VWS financiert de activiteiten van het CVZ met structurele en incidentele rijksbijdragen.

De structurele rijksbijdragen verantwoorden wij onder de 'Rijksbijdrage VWS regulier' en hebben betrekking op de financiering van de reguliere beheerskosten.

Het deel van de structurele rijksbijdragen dat betrekking heeft op onderzoek- en ontwikkelprogramma's verantwoorden wij separaat onder de 'Rijksbijdrage VWS onderzoeksprogramma's', opdat het geormerkt blijft voor onderzoek ter ondersteuning van de pakketbeheertaak.

De incidentele rijksbijdragen verantwoorden wij onder 'Rijksbijdrage VWS incidenteel'. Deze rijksbijdragen hebben enerzijds betrekking op de financiering van structurele activiteiten (de nieuwe regelingen) waarvoor de financiering nog niet structureel plaatsvindt en anderzijds op andere tijdelijke kosten welke niet als reguliere beheerskosten te beschouwen zijn.

De additionele financiering komt tot stand door de vrijval van in het verleden ontvangen gelden en door herprioritering van lager vastgestelde onderzoeksgelden.

Beheerskosten

De beheerskosten bestaan uit de volgende onderdelen:

- De reguliere beheerskosten van het CVZ. Dit zijn personele kosten en kosten die het CVZ maakt voor de wettelijke en overige reguliere activiteiten die het moet vervullen;
- Projectmatig gefinancierde activiteiten;
- Incidenteel gefinancierde projecten.

6.e. Toelichting op het verslagjaar

Financiering VWS

Het ministerie van VWS financiert de activiteiten van het CVZ met structurele en incidentele rijksbijdragen.

Vaststelling beheerskosten- begroting 2011

Met de brieven van VWS gedateerd 30 juni 2011 (MC-U-3070375) en 12 december 2011 (Z/VV-3095887) is de definitieve bijdrage beheerskostenbudget CVZ voor het jaar 2011 vastgesteld op € 52.812.006 voor het jaar 2011. Dit bedrag is opgebouwd uit € 39.940.006 voor reguliere activiteiten en € 12.872.000 voor incidentele activiteiten c.q. structurele activiteiten (de nieuwe regelingen) waarvoor de financiering nog niet structureel plaatsvindt. Van de incidentele bijdragen heeft € 9.049.000 betrekking op de nieuwe regelingen onverzekerbare vreemdelingen, wanbetalers en onverzekerden (inclusief OHI Beheer).

Verloop financiering VWS

De gelden voor de onderzoeksprogramma's behoren met ingang van 2009 tot de reguliere bijdrage.

Het CVZ vroeg voor het begrotingsjaar 2011 in totaal € 63.775.000 aan. Uiteindelijk kende VWS € 52.812.000 toe. In het hierna volgende schema geven we het verloop weer van de totale aanvraag door CVZ naar de uiteindelijke vaststelling door VWS.

Verloop financiering VWS x € 1000	Totaal aangevraagd	Additioneel toegekend	Totaal afgewezen	CVZ- Financiering	Financiering VWS
Reguliere bijdragen					
Reguliere bijdrage	35.535	-	-	-	35.535
Onderzoek & ontwikkelprogramma's	5.000	-	1.595-	-	3.405
	40.535	-	1.595-	-	38.940
Buitenlandtaak	-	1.000	-	-	1.000
Totaal reguliere bijdragen:	40.535	1.000	1.595-	-	39.940
Incidentele bijdragen					
AZR tactisch beheer	2.000	-	-	-	2.000
Onverzekerbare vreemdelingen	705	-	-	-	705
Wanbetalers	5.266	-	-	-	5.266
Onverzekerden	3.078	-	-	-	3.078
POU III onverzekerden	1.482	-	-	-	1.482
EESSI	6.800	-	6.549-	-	251
Geneesmiddelenbulletin	-	40	-	-	40
Zorginnovatieproces	-	250	-	-	250
Intertemporale compensatie '10-'14	200-	-	-	-	200-
Inhaalslag jaarafrekeningen	2.207	-	-	2.207-	-
Verzekeringkantoor					
Incassokosten buitenlandtaken	400	-	400-	-	-
Structurele onderfinanciering buitenlandactiviteiten	1.378	-	1.055-	323-	-
Wegwerken achterstanden	124	-	-	124-	-
Verbindingskantoor					
Buitenlandactiviteiten					
Totaal incidentele bijdragen:	23.240	290	8.004-	2.654-	12.872
	63.775	1.290	9.599-	2.654-	52.812

Incidentele bijdragen

De incidentele bijdragen hebben betrekking op:

- € 2.000.000 voor AZR-Beheer. Dit is een meerjarig project. In de jaarrekening vermelden we de besteding van de bijdrage voor AZR-Beheer afzonderlijk onder de projectkosten.
- € 705.000 voor de uitvoeringsactiviteit Onverzekerbare vreemdelingen, € 5.266.000 voor de uitvoeringsactiviteit Wanbetalers en € 3.078.000 voor de uitvoeringsactiviteit Onverzekerden. De drie posten zijn inclusief de financiering voor de exploitatiekosten van OHI Beheer.
- € 1.482.000 als dekking van in 2011 gemaakte projectkosten voor het project “automatisering POU III opsporing onverzekerden”.
- € 251.000 voor het EESSI-project.
- € 39.917 als dekking van de bevoorschotting van de Stichting Geneesmiddelenbulletin (Gebu). In verband met de vertraagde voorhangprocedure voor het doen oprichten van de Stichting Gebu heeft het ministerie van VWS ons verzocht om de stichting gedurende de maand januari 2011 te bevoorschotten.
- € 250.000 voor het nieuwe Zorginnovatieprogramma waaraan we sinds begin van het jaar samenwerken met de NZa, VWS en ZonMW.
- Een jaarlijkse intertemporale korting ad € 200.000 met betrekking tot de POU-gelden (loopt van 2010 tot en met 2014).

Bevoorschotting VWS

Met de brieven van 23 december 2010 (kenmerk MC-U-3041731) en van 6 juni 2011 (kenmerk MC-U-3066106) stelde het ministerie van VWS de bevoorschotting voor 2011 vast van in totaal € 28.322.258. Dat bedrag is gebaseerd op twee derde van de totale reguliere bijdrage 2010 ad € 42.483.282 en is exclusief overige aanvullende financiële verzoeken (waaronder wanbetalers). Het oorspronkelijke onderzoeksbudget ad € 5.000.000 is wel in dit bedrag opgenomen.

Het ministerie van VWS stelde met de brieven van 30 juni 2011 (kenmerk MC-U-3070375) en 12 december 2011 (Z/VV-3095887) het jaarplan en de begroting voor het jaar 2011 definitief vast, en stemde tevens in met de toegestane wijze van dekking van het exploitatietekort (zie hierna onder ‘Additionele financiering’). Ultimo 2011 had VWS de bevoorschotting verstrekt in overeenstemming met het jaarplan en de begroting zoals die was goedgekeurd in de brief van VWS van 30 juni 2011 (kenmerk MC-U-370375). In 2012 vindt de verrekening plaats op basis van de brief van VWS van 12 december 2011 (Z/VV-3095887).

***Additionele
financiering***

In 2011 heeft het CVZ € 1.724.000 aan additionele baten verantwoord.

Een bedrag van € 1.307.000 bestaat uit posten die gefinancierd zijn in 2010. Deze posten verantwoordden we in 2010 als 'Vooruitontvangen beheerskosten projecten' en betreffen de volgende projecten:

- € 1.252.000 voor programmakosten POU III. We hebben ter dekking van de afschrijvingen op POU III hiervan € 215.000 toegevoegd aan de egalisatierekening investeringen. Per saldo resulteert een additionele financiering in de exploitatierekening van € 1.037.000;
- € 240.000 voor programmakosten POU II;
- € 30.000 AZR-Beheer 2006-2008.

Het ministerie van VWS stemde met de brieven van 30 juni 2011 (MC-U-3070375) en 12 december 2011 (Z/VV-3095887) voor de dekking van het tekort op de reguliere begroting in met een wijziging van de prioritering van de onderuitputting onderzoeksgelden 2006-2010. Per saldo is van deze onderzoeksgelden € 417.000 aangewend ter dekking van het tekort op de reguliere begroting. Daarnaast hebben we van deze onderzoeksgelden € 168.000 aangewend ter financiering van de hogere onderzoeksverplichtingen 2011. Deze laatste aanwending is niet begrepen onder de 'Additionele financiering' (zie hierna onder 'Onderzoeksprogramma's').

***Van exploitatie-
rekening naar
Rijksbegroting***

Het volgende bedrag komt ten laste van de Rijksbegroting:

	x € 1000
Totaal beheerskosten CVZ	51.482
af: Baten CVZ	671
<i>Saldo van kosten en baten</i>	<i>50.811</i>
Onderzoeksprogramma 2011	1.109
af: Interestbaten	297
<i>Saldo van kosten en baten</i>	<i>51.623</i>
Dotatie Egalisatierekening investeringen	1.698
Mutatie Bestemmingsreserve	189
Mutatie Egalisatiereserve	189-
Totaal	53.321
Onttrekking bestemmingsfondsen	1.050-
Toegekend budget VWS	52.271
Vooruitontvangen inzake Zorginnovatieproces	117
Vooruitontvangen inzake Onverzekerbare vreemdelingen	65
Vooruitontvangen inzake Onverzekerden	2
Vrijval uit vooruitontvangen projectgelden (POU III)	1.252-
Vrijval uit vooruitontvangen projectgelden (POU II)	240-
Vrijval uit vooruitontvangen projectgelden (AZR Beheer)	30-
Vrijval uit lager vastgestelde onderzoeksgelden t.b.v. exploitatietekort	417-
Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2011	2.296
Totaal ten laste van de Rijksbegroting	52.812

Programmakosten POU

Voor een overzicht van de baten en lasten van het programma POU in het jaar 2011 verwijzen wij naar het overzicht 'Programmakosten POU' zoals dat is opgenomen in de toelichting op de exploitatierekening. In het jaarverslag geven we een inhoudelijke toelichting op POU.

Onderzoeksprogramma's

Onderzoeksprogramma's hebben betrekking op sociaal-wetenschappelijk onderzoek dat de primaire producten van het CVZ ondersteunt. Deze onderzoeken worden meestal uitgevoerd door derden en gecoördineerd door het CVZ.

Voor 2011 bedroeg de begroting voor de onderzoeksprogramma's € 3.405.000; hiervan is voor € 3.573.000 aan onderzoeksverplichtingen aangegaan. Het CVZ heeft hiervoor in 2011 contracten afgesloten. Het deel van de werkzaamheden dat in 2011 werd uitgevoerd en toegerekend, bedraagt € 1.109.000.

Het deel van € 168.000 waarvoor we meer onderzoeksverplichtingen zijn aangegaan dan begroot, financierden we vanuit de reguliere begroting. Het tekort dat hierdoor ontstond, is conform afspraken met het ministerie van VWS onttrokken aan de lager vastgestelde onderzoeksgelden 2006-2010. Aangezien de hogere onderzoeksverplichtingen niet in 2011 ten laste van de exploitatierekening worden gebracht hebben we deze financiering ook niet gepresenteerd onder de 'Additionele financiering', maar direct onttrokken uit de 'Lager vastgestelde verplichtingen onderzoeksgelden'.

De verplichtingen uit de onderzoeksbegroting 2008 tot en met 2010 stelden we € 510.000 lager vast. Dit bedrag verantwoordden we ook als 'Lager vastgestelde verplichtingen onderzoeksgelden'.

Het ministerie van VWS dient te besluiten of het deze onderzoeksgelden terugvordert, dan wel verrekent.

6.f. Toelichting op de balans van het CVZ

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn:

Materiële vaste activa x 1.000	Installaties en huurders- investeringen	Computer- apparatuur	OHI Systemen	Kantoor- apparatuur en meubilair	Vervoer	Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde	6.833	7.304	5.339	1.418	24	361	21.279
Cumulatieve afschrijvingen	5.330-	6.719-	2.924-	759-	23-	-	15.755-
Boekwaarde per 31 december 2010	1.503	585	2.415	659	1	361	5.524
Mutaties in 2011							
Investeringen	33	757	-	70	-	1.698	2.558
Oplevering POU III	-	-	2.059	-	-	2.059-	-
Desinvestering	-	382-	-	-	-	-	382-
Afschrijving desinvestering	-	382	-	-	-	-	382
Afschrijvingen	686-	385-	1.811-	151-	1-	-	3.034-
Totaal mutaties	653-	372	248	81-	1-	361-	476-
Stand per 31 december 2011	850	957	2.663	578	-	-	5.048
Aanschafwaarde	6.866	7.679	7.398	1.488	24	-	23.455
Cumulatieve afschrijvingen	6.016-	6.722-	4.735-	910-	24-	-	18.407-
Boekwaarde per 31 december 2011	850	957	2.663	578	-	-	5.048

Afschrijvingskosten De afschrijvingskosten verantwoordt we niet afzonderlijk in de exploitatierekening, maar nemen we op in de rubrieken zoals deze zijn opgenomen in de exploitatierekening.

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering

In 2010 begonnen we met de deelprojecten POU II en III. Voor een toelichting op de huidige stand van zaken verwijzen wij naar het overzicht 'Programmakosten POU' zoals dat is opgenomen in de toelichting op de exploitatierekening.

De activeerbare kosten die samenhangen met de ontwikkeling van de software van POU III namen we in 2010 en 2011 op onder "Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering". Omdat we de aangeschafte software eind 2011 in gebruik namen, hebben we deze kosten daarom overgeboekt naar "OHI Systemen". Vanaf het moment van ingebruikname schrijven we af op de betreffende geactiveerde kosten.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa x € 1000	2011	2010
Stand per 1 januari	217	240
Aflossingen	51-	23-
Stand per 31 december	166	217

Financiële vaste activa x € 1000	2011	2010
Verdeeld naar looptijd		
Looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	16	21
Looptijd langer dan 5 jaar	150	196
Stand per 31 december	166	217

Uitstaande

hypotheekgelden

De financiële vaste activa zijn eerste hypotheeklen met een rentevaste periode van één jaar, die het CVZ aan werknemers verstrekten. Met ingang van 1999 verstrekken we geen nieuwe hypotheeklen meer. De hypotheekgevers zijn werkzaam bij het CVZ of NZa of zijn met (vervroegd) pensioen. Ultimo december 2011 bedroeg het aantal hypotheeklen 8 (2010: 9). In 2011 was er één vervroegde aflossing in verband met het beëindigen van het dienstverband (2010: 0). Het CVZ hanteerde voor 2011 een rentepercentage van 2,6% (2010: 2,7%).

Rekening-couranten

Rekening-couranten x € 1000	2011	2010
Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds	725	883
Stand per 31 december	725	883

Rekening-courant Zorgverzekerings- fonds

Tot 31 december 2005 berekenden we de beheerskosten van het CVZ door aan de Algemene Kas (AK) en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten (AFBZ). Sinds 1 januari 2006 financiert het ministerie van VWS het CVZ uit de rijksbijdrage. De onderzoekskosten tot en met het jaar 2005 wikkelen we financieel af via de administratie van de beheerskosten. De rekening-courantstand met het Zorgverzekeringsfonds geeft de vordering van het CVZ weer. Het Zorgverzekeringsfonds verrekenen de bedragen vervolgens met het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten. Van de rekening-courant Zorgverzekeringsfonds van € 725.000 heeft € 714.000 betrekking op de verplichtingen uit onderzoeksgelden 2001 tot en met 2005. Het resterende bedrag van € 11.000 heeft betrekking op betalingen die het CVZ verrichtte ten behoeve van de Fondsen. Dit betrof voor het grootste deel de uitvoeringskosten van de AWBZ. Over het rekening-courantsaldo wordt geen rente berekend.

De daling van de rekening-courantverhouding is mede veroorzaakt door het lager vaststellen van de onderzoeksverplichtingen over de jaren 2001-2005 met € 63.000 en door een aflossing hierop van € 73.000.

Overige vorderingen

Overige vorderingen x € 1000	2011	2010
Vooruitbetaalde huur	386	771
Vooruitbetaalde bedragen	1.503	961
Vooruitbetaalde reiskosten	254	226
Te vorderen rente	284	74
Overige vorderingen	223	171
Stand per 31 december	2.650	2.203

Vooruitbetaalde huur De in 2003 vooruitbetaalde "eenmalige opslag btw" ten behoeve van de huisvesting ad € 3.857.131 verantwoordt we als 'Vooruitbetaalde huur'. Tot en met 2012 boeken we, in overeenstemming met de looptijd van het huurcontract, € 386.000 ten laste van het resultaat als huisvestingskosten.

Vooruitbetaalde bedragen De vooruitbetaalde bedragen hebben voornamelijk betrekking op vooruitbetaalde onderhoudskosten/licenties van software ad € 1.412.000.

Vooruitbetaalde reiskosten In 2011 bestonden de vooruitbetaalde reiskosten vooral uit NS-abonnementen voor een bedrag van € 229.000.

Te vorderen rente De rentevordering steeg ten opzichte van 2010 omdat de nog te ontvangen rente betrekking had op het hele kalenderjaar 2011, waar de te vorderen rente ultimo 2010 nog betrekking had op het laatste kwartaal.

Overige vorderingen De overige vorderingen bestaan onder meer uit de nog te ontvangen opbrengsten uit hoofde van Kompassen en uit hoofde van detachering van een medewerker bij DBC-Onderhoud, het expertise- en servicecentrum op het terrein van de systematiek van de Diagnose Behandeling Combinatie. Jaarlijks brengen we kompassen uit en worden er kompassen verkocht aan bedrijven en particulieren. De loonkosten van de gedetacheerde medewerker voor de beoordeling van aangeleverde dossiers belasten we door aan DBC-Onderhoud.

Liquide middelen

Liquide middelen x € 1000	2011	2010
Kas	-	1
Ministerie van Financiën	22.245	-
ING Bank	406	23.301
ABN Amro	58	182
Stand per 31 december	22.709	23.484

Liquide middelen Het CVZ beschikt over meerdere bank- en girorekeningen. De saldi op deze rekeningen vullen we aan met de toegekende budgetten van het ministerie van VWS en staan ter beschikking van het CVZ. In het saldo bij het ministerie van Financiën is een deposito van € 17.000.000 begrepen met een looptijd van één jaar.

Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

Eigen vermogen	Her- financiering huisvesting	Transitie reserve	Bestem- mings- reserves	Egalisatie reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
x € 1000						
Stand per 31 december 2010	1.323	1.638	2.961	1.384	-	4.345
Resultaatverdeling 2010	189	-	189	189-	-	-
Stand per 31 december 2010	1.512	1.638	3.150	1.195	-	4.345
Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2011	1.512	1.638	3.150	1.195	-	4.345

Resultaatverdeling 2010

Met de brief van 31 januari 2012 (kenmerk MC-U-3079914) heeft het ministerie van VWS de jaarrekening over het jaar 2010 goedgekeurd. De in 2010 voorgestelde resultaatbestemming is in de jaarrekening 2011 verwerkt.

Na verwerking van het saldo van baten en lasten 2011 is het eigen vermogen als volgt samengesteld:

Eigen vermogen na verwerking voorstel resultaatbestemming	Her- financiering huisvesting	Transitie reserve	Bestem- mings- reserves	Egalisatie reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
x € 1000						
Stand per 31 december 2010	1.512	1.638	3.150	1.195	-	4.345
Onverdeeld resultaat	189	-	189	189-	-	-
Stand per 31 december 2011	1.701	1.638	3.339	1.006	-	4.345

Herfinanciering huisvesting

Het CVZ voegt sinds 2003 jaarlijks een bedrag van € 189.000 toe aan de herfinancieringsreserve huisvesting. Hiermee beschikken wij na de tienjarige ingebruikname van het huurpand in Diemen over voldoende financiële middelen om vervangingsinvesteringen te kunnen doen.

Inmiddels hebben we de huur van het huidige pand per 1 mei 2012 voortgezet onder nieuwe contractuele voorwaarden. Deze nieuwe contractuele voorwaarden hebben onder andere gevolgen voor de verantwoordelijkheden van huurder en verhuurder ten aanzien van onderhoud en vervangingsinvesteringen. De gevolgen zullen we opvangen met de herfinancieringsreserve.

Daarnaast verwachten we dat we de herfinancieringsreserve zullen aanwenden vanwege de komst van het Kwaliteitsinstituut, waarvoor een aantal aanpassingen in het pand nodig zullen zijn.

Transitiereserve

Deze bestemmingsreserve vormden we in 2005 om de initiële activiteiten die te maken hebben met de invoering van de Zorgverzekeringswet en de herinrichting van de organisatie te kunnen financieren. In 2006 verhoogden we de transitiereserve met € 4,0 miljoen om vervolgens in 2007 uit deze reserve ook de kosten te financieren voor de reguliere bedrijfsvoering van de buitenlandactiviteit, risicoverevening, boeteregeling, gemoedsbezwaarden en uitvoering AWBZ. In de loop van 2009 besloten we het bedrag aan te wenden om de gevolgen op te vangen van de reorganisatie, die mede was gericht op het realiseren van de taakstellingen van het kabinet Balkenende.

In de brief d.d. 4 november 2010 (kenmerk MC-U-3026486) heeft het ministerie van VWS aan het CVZ toestemming gegeven om verdere reorganisatiekosten tot en met 2012 te mogen onttrekken aan de transitiereserve. In 2011 was er voor het CVZ geen aanleiding om deze transitiereserve aan te spreken. Mede vanwege de ontwikkelingen rondom het Kwaliteitsinstituut verwachten we dat we de reserve in 2012 zullen benutten.

Egalisatiereserve

Indien noodzakelijk en onvermijdelijk bevordert het ministerie van VWS dat het CVZ kan inspelen op actuele ontwikkelingen in het zorgverzekeringsstelsel, afwijkingen in het verwachte werkaanbod of urgente knelpunten bij de interne bedrijfsvoering.

Conform het governance-arrangement CVZ-VWS kunnen we voor dergelijke incidentele posten een beroep doen op de egalisatiereserve, waarmee we vermijden dat het CVZ tussentijds een aanvullende begroting moet indienen. Deze reserve financieren we uit positieve budgetresultaten van voorgaande jaren.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds huisvestingskosten Het 'Bestemmingsfonds huisvestingskosten' is het enige fonds dat het CVZ momenteel aanhoudt.

Bestemmingsfonds huisvestingskosten x € 1000	2011	2010
Bestemmingsfonds huisvestingskosten	2.143	3.193
Onttrekking	1.050-	1.050-
Stand per 31 december	1.093	2.143

In 2003 is conform de afspraken met het ministerie van VWS de boekwinst, behaald bij de verkoop van het gebouw en de bijdrage van de verhuurder, separaat toegekend aan het CVZ en door VWS specifiek bestemd voor de dekking van de toekomstige huisvestingslasten in de periode 2003 – 2012.

In de komende jaren valt het bestemmingsfonds op lineaire wijze vrij ten gunste van de exploitatierekening. De vrijval vermelden we afzonderlijk in de exploitatierekening.

Egalisatierekening

Egalisatierekening investeringen De 'Egalisatierekening investeringen' is de enige egalisatierekening die het CVZ momenteel aanhoudt.

Egalisatierekening investeringen		
x € 1000		
	2011	2010
Stand per 1 januari	2.776	4.169
Dotatie	1.698	361
	4.474	4.530
Vrijval egalisatierekening	1.812-	1.754-
Stand per 31 december	2.662	2.776

Egalisatierekening investeringen		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2011	2010
Looptijd korter dan 1 jaar	1.332	1.754
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	1.330	1.022
Looptijd langer dan 5 jaar	-	-
Stand per 31 december	2.662	2.776

In 2008 vormden we een 'Egalisatierekening investeringen'. In de jaren erna deden we een dotatie die gelijk is aan de gedane investering in Oracle Health Insurance (project POU).

Van het ministerie van VWS ontvingen we een bedrag voor de financiering van de aan te schaffen activa voor Oracle Health Insurance. Dit bedrag valt met ingang van het jaar 2009 jaarlijks vrij, vanaf het moment van afschrijving van de activa, op lineaire wijze en ten gunste van de afschrijvingskosten.

Voorzieningen

Voorzieningen		
x € 1000		
	2011	2010
Financiering wachtgeldaanspraken	7	21
Aanspraken vervroegde uittrekking	385	839
Voorziening jubileumuitkeringen	423	438
Overige voorzieningen	959	1.084
Stand per 31 december	1.774	2.382

De gevormde voorzieningen specificeren we hierna verder.

Financiering wachtgeldaanspraken		
x € 1000		
	2011	2010
Stand per 1 januari	21	31
Betaalde wachtgeldaanspraken	14-	14-
Dotatie	-	4
Stand per 31 december	7	21

Financiering wachtgeldaanspraken		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2011	2010
Looptijd korter dan 1 jaar	7	14
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	-	7
Looptijd langer dan 5 jaar	-	-
Stand per 31 december	7	21

Financiering wachtgeldaanspraken In 2004 maakten negen medewerkers aanspraak op een wachtgeldvoorziening. Ultimo 2011 resteert nog één medewerker met aanspraak op een wachtgeldvoorziening (looptijd korter dan één jaar).

Aanspraken vervroegde uittreding		
x € 1000		
	2011	2010
Stand per 1 januari	839	1.371
Betaalde vervroegde uittreding aanspraken	441-	513-
Mutatie voorziening	13-	19-
Stand per 31 december	385	839

Aanspraken vervroegde uittreding		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2011	2010
Looptijd korter dan 1 jaar	305	450
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	80	389
Looptijd langer dan 5 jaar	-	-
Stand per 31 december	385	839

Aanspraken vervroegde uittreding In 2011 liep voor zes deelnemers de regeling af. In 2012 zal dit voor veertien deelnemers het geval zijn. De laatste uitkeringen voor deze regeling doen we in 2013.

Voorziening jubileumuitkeringen		
x € 1000		
	2011	2010
Stand per 1 januari	438	411
Onttrekking	72-	36-
Dotatie	57	63
Stand per 31 december	423	438

Voorziening jubileumuitkeringen		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2011	2010
Looptijd korter dan 1 jaar	41	54
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	134	145
Looptijd langer dan 5 jaar	248	239
Stand per 31 december	423	438

Voorziening jubileumuitkeringen Bij het vaststellen van de voorziening voor de te verwachten jubileumuitkeringen houden we rekening met de vertrekkansen en sterftেকansen per leeftijdscategorie.

Overige voorzieningen		
x € 1000		
	2011	2010
Stand per 1 januari	1.084	710
Onttrekking	692-	352-
Dotatie	567	726
Stand per 31 december	959	1.084

Overige voorzieningen		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2011	2010
Looptijd korter dan 1 jaar	455	487
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	504	597
Looptijd langer dan 5 jaar	-	-
Stand per 31 december	959	1.084

Overige voorzieningen Deze voorziening vormden we voor de te verwachten betalingen aan voormalige medewerkers van het CVZ. Dit betreft onder andere aanvullingen op een lager salaris, aanvullingen op een prepensioenregeling en compensatie voor WW en bovenwettelijke WW. Per 31 december 2011 betrof dit een voorziening voor 10 oud medewerkers (2010: 14). De onttrekkingen waren in 2011 hoger dan in 2010 door een vertrekregeling die in 2011 inging en door een beëindigingsvergoeding. Vanwege deze laatste vergoeding viel een deel van de voorziening vrij. Dit had een verlagend effect op de dotatie van de voorziening.

Schattingswijziging

Tot en met 2010 was de inschatting dat er geen WW-uitkeringen worden betaald aan werknemers bij toekomstige beëindiging van hun tijdelijke contract. In 2011 is deze inschatting gewijzigd en wordt rekening gehouden met toekomstige WW-uitkeringen aan werknemers waarvan het tijdelijke contract in de toekomst niet zal worden verlengd.

Het kwantitatieve effect van deze schattingswijziging op de huidige periode schatten we in op € 168.000. Dit hebben we verwerkt in de dotatie aan de voorziening, en heeft voor € 63.000 betrekking op 2012 en voor € 105.000 op de daaropvolgende jaren tot 2016.

Schulden uit hoofde van projecten

Schulden uit hoofde van projecten		
x € 1000		
	2011	2010
Verplichtingen onderzoek 2001-2006	714	812
Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007-2011	3.749	3.269
Vooruitontvangen beheerskosten projecten	2.621	3.959
Lagere vastgestelde verplichtingen uit het onderzoeksbudget	2.731	2.806
Stand per 31 december	9.815	10.846

Verplichtingen onderzoek 2001-2006 Voor de jaren 2001 tot en met 2006 rekenen we per jaar de volledige verplichting die voortkomt uit een onderzoeksprogramma, gestart in dat jaar, toe aan de lasten van het dan lopende boekjaar. De betalingen voor een onderzoeksprogramma boeken we af op deze verplichtingen.

Het saldo is het nog maximaal af te rekenen bedrag voor het onderzoeksprogramma. Eventuele tekorten of overschotten komen ten gunste van het fonds AFBZ.

Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007-2011

Met ingang van 2007 verantwoorden we baten uit onderzoeksprogramma's op basis van de aan het betrokken boekjaar toe te rekenen kosten. De totale onderzoeksprogramma's waarvoor verplichtingen zijn aangegaan minus de toegerekende kosten verantwoorden we als vooruitontvangen onderzoeksgelden.

Als daartoe aanleiding is, herzien we jaarlijks de verplichtingen. Over de vraag of we deze gelden moeten terugbetalen dan wel verrekenen, voeren we overleg met VWS. Jaarlijks stellen we per onderzoeksprogramma vast welke baten we aan het verslagjaar kunnen toerekenen.

Per jaar geven we de vooruitontvangen onderzoeksgelden als volgt weer:

Specificatie vooruitontvangen onderzoeksgelden x € 1000	Onderzoeksprogramma					Totaal
	2011	2010	2009	2008	2007	
Bijdrage VWS onderzoeksprogramma's	-	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
Herzieningen ultimo 2010	-	2.684-	2.094-	363-	818-	5.959-
Toegerekend ultimo 2010	-	1.087-	1.935-	3.630-	4.120-	10.772-
Vooruitontvangen ultimo 2010	-	1.229	971	1.007	62	3.269
Bijdrage VWS onderzoeksprogramma's	3.405	-	-	-	-	3.405
Herzieningen in 2011	168	167-	300-	43-	-	342-
Toegerekend boekjaar in 2011	1.109-	475-	446-	491-	62-	2.583-
Stand per 31 december 2011	2.464	587	225	473	-	3.749

Vooruitontvangen beheerskosten projecten

De 'Vooruitontvangen beheerskosten projecten' hebben betrekking op in de begroting opgenomen projecten, die we financieren uit het budget van VWS. Het deel van de baten ontvangen voor projecten die we in het komende jaar nog moeten uitvoeren, verantwoorden we als 'Vooruitontvangen beheerskosten projecten'. Zodra van de betreffende projecten kosten worden genomen, vallen de baten vrij ten gunste van de staat van baten en lasten. Dit betreft de volgende projecten:

Specificatie vooruitontvangen beheerskosten projecten x € 1000	2011	2010
AZR-Beheer 2006 - 2008	-	30
Vooruitontvangen programmakosten POU II	2.344	2.584
Vooruitontvangen programmakosten POU III	-	1.252
Geneesmiddelenbeoordelingen	93	93
Zorginnovatieproces	117	-
Onverzekerbare vreemdelingen	65	-
Onverzekerden	2	-
Stand per 31 december	2.621	3.959

AZR-Beheer 2006 - 2008

Overeenkomstig de brief van VWS van 14 augustus 2007 gebruiken we de onderuitputting 2006 van AZR Beheer om eventuele knelpunten in latere jaren te compenseren. De in 2011 ontstane overbesteding van € 80.000 aan AZR-projectgeld kunnen we deels dekken door de onderuitputting 2006-2008.

Vooruitontvangen programmakosten POU II

In 2009 scheidde we de implementatie van de buitenlandtaak in OHI af van het oorspronkelijke POU plan en besloten we dat als het project POU II uit te voeren. Hiertoe schoven we in 2009 een bedrag van € 2.900.000, afkomstig van de in 2008 van het ministerie van VWS ontvangen bijdrage ad € 8.759.000, door naar 2010. Het in 2010 en 2011 bestede deel van POU II dekten we vanuit deze reservering. In 2012 benutten we het toegekende bedrag verder voor POU II.

Vooruitontvangen programmakosten POU III

In 2010 ontvingen we van het ministerie van VWS € 1.930.000 voor POU III (Regeling Onverzekerden) waarvan we € 1.252.000 niet benutten. In 2011 wendden we dit deel, en de in 2011 van het ministerie van VWS ontvangen middelen ad € 1.482.000, volledig aan ter dekking van gemaakte programmakosten POU III.

Geneesmiddelenbeoordeling

Voor de achterstallige beoordelingen ('oude' intramurale geneesmiddelen op de beleidsregels die nooit of slechts gedeeltelijk door het CVZ beoordeeld zijn) ontvingen we in 2009 eenmalig € 125.000. Omdat voor deze geneesmiddelen geen logische indiener van beoordelingsdossiers te vinden was, stelde ZonMW onderzoeksgelden beschikbaar voor het opstellen van literatuurreviews. Deze reviews zijn eind 2010 opgeleverd en dienden als basismateriaal voor de beoordelingen van CVZ. In 2011 verstrekten we aan een externe partij de opdracht voor het schrijven van de eerste 8 beoordelingsrapporten. De voortgang van deze eerste opdracht liep vertraging op en leidde nog niet tot kwalitatief voldoende beoordelingsrapporten. De resterende beoordelingsrapporten besteden we in de komende jaren aan.

Zorginnovatieproces

In 2011 ontvingen we van het ministerie van VWS € 250.000 voor het Zorginnovatieprogramma. In 2012 is hiervoor nog een bedrag van € 250.000 beschikbaar. Het doel van het programma is om in samenwerking met de NZa, VWS en ZonMW het zorginnovatieproces en de toegang voor innovaties in de reguliere zorg te verbeteren. Het deel van de voor 2011 beschikbare middelen dat we niet in het verslagjaar benutten, reserveerden we voor 2012.

Nieuwe regelingen

De onderbesteding in 2011 op de Regeling Onverzekerbare vreemdelingen (€ 65.000) en Regeling Onverzekerden (€ 2.000) – twee nieuwe regelingen – reserveerden we voor 2012.

Lager vastgestelde verplichtingen uit onderzoeksprogramma's

In 2011 ontstond bij de onderzoeksprogramma's 2006 tot en met 2010 een onderbesteding van per saldo € 510.000. Voor het onderzoeksprogramma 2011 zijn we voor € 168.000 meer onderzoeksverplichtingen aangegaan dan begroot.

Met de brieven van VWS gedateerd 30 juni 2011 (MC-U-3070375) en 12 december 2011 (Z/VV-3095887) stemde het ministerie van VWS in met een wijziging van de prioritering van de onderuitputting onderzoeksgelden 2006-2010, tot een maximum van € 669.000. Het totaal van de aanwending van € 585.000 in 2011 van de 'Lager vastgestelde verplichtingen uit onderzoeks-programma's' valt binnen het door VWS gestelde maximum en bestaat uit:

- € 417.000 ter dekking van het tekort op de reguliere begroting;
- € 168.000 ter financiering van de hogere onderzoeksverplichtingen 2011.

VWS gaf in de brief van 30 juni 2011 (MC-U-3070375) aan dat het bedrag dat per 31 december 2011 van de jaren 2006-2010 resteert, wordt teruggevorderd.

Specificatie lager vastgestelde verplichtingen onderzoeksgelden					
x € 1000					
	2011	2010	2009	2008	Totaal
Stand 1 januari 2011	-	2.684	122	-	2.806
Herziening in 2011	168-	167	300	43	342
Financiering t.b.v. 2011	168	-	-	-	168
Verplichtingen ultimo 2011	-	2.851	422	43	3.316
Herprioritering in 2011	-	120-	422-	43-	585-
Stand per 31 december 2011	-	2.731	-	-	2.731

Overige schulden

Overige schulden		
x € 1000		
	2011	2010
Te betalen vakantiegeld	906	918
Nog te betalen eindejaarsuitkering	116	118
Nog uit te betalen verlofdagen	738	658
Af te dragen premies en sociale lasten	517	512
Af te dragen loonheffing	677	705
Nog te betalen kosten van onderzoeksprogramma's	1.241	897
Nog te betalen onderhoud en licenties	527	167
Nog te betalen accountantskosten	575	496
Nog te betalen inhuur derden	1.796	399
Overlopende passiva en overige schulden	3.580	923
Stand per 31 december	10.673	5.793

Vakantiegeld Het saldo ultimo 2011 voor het vakantiegeld dat we in mei 2012 uitbetalen, betreft de periode juni tot en met december 2011.

Eindejaarsuitkering Het saldo ultimo 2011 voor de eindejaarsuitkering dat we in november 2012 uitbetalen, betreft de periode december 2011.

Verlofdagen Per jaareinde neemt het CVZ een verplichting op voor bestaande verlofaanspraken.

Af te dragen premies, sociale lasten en loonheffing De regulier te betalen premies over de maand december betalen we in januari 2012. Voorts is in het saldo een nog in te dienen suppletieaangifte begrepen.

<i>Nog te betalen kosten onderzoeksprogramma's</i>	Voor de onderzoeksprogramma's 2007 tot en met 2011 zijn nog voor € 1.241.000 aan rekeningen te ontvangen in verband met de toerekening van kosten aan deze jaren.
<i>Overige schulden</i>	De overige schulden, waaronder de nog te betalen kosten voor onderhoud en licenties, accountantskosten, inhuur derden en de overlopende passiva, zijn ten opzichte van vorig jaar met € 4.493.000 gestegen. De stijging wordt vooral veroorzaakt door een wijziging in de administratieve verwerking van binnengekomen facturen die nog niet zijn goedgekeurd: tot en met 2010 verantwoordden wij deze facturen direct onder 'Crediteuren'.
<i>Huur pand</i>	<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i> De huur van het huidige pand wordt per 1 mei 2012 voortgezet onder nieuwe contractuele voorwaarden, waaronder een huurvrije periode van 14 maanden. Rekening houdende met de huurvrije periode is de huurverplichting voor 2012 € 1.598.546. De middellange huurverplichting (2-5 jaar) bedraagt € 4.204.613 en de resterende huurverplichting tot 1 mei 2018 € 3.270.255. De totale huurverplichting vanaf 31 december 2011 bedraagt € 9.073.414.
<i>Leaseauto</i>	Op 31 december 2011 beschikte het CVZ over een leaseauto met een totale leaseverplichting van € 17.276 voor 2012. De middellange verplichting (2-5 jaar) bedraagt € 11.518. De totale verplichting vanaf 31 december 2011 bedraagt € 28.794. Het contract loopt af in 2013.
<i>Kopieer-voorzieningen</i>	Op 31 december 2011 beschikte het CVZ over kopieer-voorzieningen met een totale huurprijs van € 99.438. Het huidige contract loopt tot december 2012.
<i>Salarisverwerking</i>	Op 31 december 2011 had het CVZ een contract voor de salarisverwerking. De jaarlijkse kosten bedragen € 24.841 voor 2012. De overeenkomst kunnen we met ingang van 1 januari 2011 van jaar tot jaar verlengen met een opzegtermijn van minstens zes maanden.
<i>Sanitaire voorzieningen</i>	Op 31 december 2011 had het CVZ een huurovereenkomst voor sanitaire voorzieningen. De kosten bedragen € 39.433 voor 2012. De middellange (2-5 jaar) verplichting bedraagt € 52.577. De totale verplichting vanaf 31 december 2011 bedraagt € 92.010.
<i>Schoonmaak-voorzieningen</i>	Op 31 december 2011 had het CVZ een overeenkomst voor schoonmaakvoorzieningen. De overeenkomst loopt tot 1 oktober 2012 en kunnen we nog eens verlengen met één jaar. Verlenging gebeurt stilzwijgend met een opzegtermijn van drie maanden. De kosten voor 2012 bedragen € 102.983.

6.g. Toelichting op de exploitatierekening CVZ

De exploitatierekening van het CVZ is ingericht volgens artikel 15 van de regeling *Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid 2011*.

Rijksbijdrage VWS regulier en incidenteel

Rijksbijdrage VWS x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Rijksbijdrage VWS regulier	36.535	35.053	37.122
Rijksbijdrage VWS incidenteel:			
AZR beheer	2.000	2.000	2.000
Afbouw subsidies	-	-	455
Reorganisatiekosten	-	-	795
Wanbetalers	5.266	5.266	6.492
Onverzekerbare vreemdelingen	705	640	877
Onverzekerden	3.078	3.076	-
Risicoverevening	-	-	25
Kosten verzelfstandiging GEBU	40	40	-
JWP 2010 en MTR 2010	-	-	378
Zorginnovatieproces	250	133	-
EESSI	251	251	-
Projectkosten automatisering POU III onverzekerden	1.482	1.482	678
POU-plan intertemp compensatie '10 tm '14	200-	200-	200-
	<u>12.872</u>	<u>12.688</u>	<u>11.500</u>
	49.407	47.741	48.622

Het ministerie van VWS financiert de activiteiten van het CVZ met structurele en incidentele rijksbijdragen. Voor een uiteenzetting van de financiering door VWS verwijzen we naar het onderdeel 'Financiering VWS' in de toelichting op het verslagjaar (6.e.).

Rijksbijdrage VWS onderzoeksprogramma's

Rijksbijdrage VWS onderzoeksprogramma's x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Onderzoeksgelden:			
Bijdrage onderzoekskosten VWS	3.405	3.405	5.000
Vooruit ontvangen onderzoeksgelden	-	2.296-	3.913-
	<u>3.405</u>	<u>1.109</u>	<u>1.087</u>
Bijdrage onderzoekskosten VWS 2010 toe te rekenen aan boekjaar	-	475	-
Bijdrage onderzoekskosten VWS 2009 toe te rekenen aan boekjaar	-	446	460
Bijdrage onderzoekskosten VWS 2008 toe te rekenen aan boekjaar	-	491	920
Bijdrage onderzoekskosten VWS 2007 toe te rekenen aan boekjaar	-	63	367
	<u>-</u>	<u>1.475</u>	<u>1.747</u>
Totaal	3.405	2.584	2.834

Van de ontvangen onderzoeksgelden ad € 3.405.000 gingen we voor een bedrag van € 3.573.000 verplichtingen aan. We financierden de overstijging van € 168.000 uit de lager vastgestelde onderzoeksgelden 2006-2010.

In 2011 verantwoordden we nu € 1.475.000 als bate voor de onderzoeksjaren 2007-2010. Dit bedrag brachten we in mindering op de vooruitontvangen onderzoeksgelden.

Additionele financiering

Additionele financiering x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
POU III	-	1.037	-
POU II	-	240	316
AZR Beheer	-	30	1.010
Verzelfstandiging GEBU	-	-	62
Geneesmiddelenbeoordeling	-	-	33
Onderzoeksgelden 2006-2009	-	-	1.154
Onderzoeksgelden 2006-2010	669	417	-
Totaal	669	1.724	2.575

We verantwoordden in 2011 voor in totaal € 1.522.000 als baten, die ultimo 2010 als 'Vooruitontvangen beheerskosten projecten' waren verantwoord. Deze baten hebben betrekking op de (additionele) dekking van de corresponderende projectkosten voor zover VWS deze niet financierde met een incidentele bijdrage in 2011. Het gaat om de dekking van AZR Beheer, POU II en POU III.

Van deze € 1.522.000 voegden we, ter dekking van de afschrijvingen op POU III, een bedrag van € 215.000 toe aan de 'Egalisatierekening investeringen'. Per saldo bedragen de baten hierdoor € 1.307.000.

Het ministerie van VWS stemde met de brieven van 30 juni 2011 (MC-U-3070375) en 12 december 2011 (Z/VV-3095887), voor de dekking van het tekort op de reguliere begroting, in met een wijziging van de prioritering van de onderuitputting onderzoeksgelden 2006-2010. Per saldo is van deze onderzoeksgelden € 417.000 aangewend ter dekking van het tekort op de reguliere begroting.

Overige baten

Overige baten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Bijdrage AZR	331	311	-
Abonnementen	-	-	5-
Kompassen	37	72	32
Overige baten	262	288	48
Totaal	630	671	75

In 2011 ontwikkelden we een AZR-Migrator. Dit is een conversiemodule die is ontwikkeld voor zorgverzekeraars die de landelijke deadline van de overstap naar AZR 3.0 niet dreigden te halen. Concessiehouders CZ en Achmea namen de door CVZ gemaakte kosten voor de Migrator en het toezicht op de implementatie voor hun rekening.

We brachten tot en met 2010 kosten in rekening voor de kompassen. Het CVZ *magazine* verstrekten we gratis. Vanaf 2011 ontvangen wij opbrengsten voor de kompassen voor zover de verkoop daarvan boven een met de uitgever afgesproken aantal uitkomt.

Onder de 'Overige baten' is een vrijval van oude schulden begrepen ad € 179.000 en een korting van onze telecomleverancier ad € 77.000.

Personele kosten

Personele kosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Salariskosten	24.556	24.539	24.642
Reiskosten	612	537	547
Opleiding en ontwikkeling	422	403	505
Werving en selectie	66	48	111
Niet formatieve inleen	8.271	7.920	9.184
Overige personele kosten	245	221	227
Totaal	34.172	33.668	35.216

De kosten van inleen van derden rangschikken we conform de ministeriële regeling *Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid 2011* onder de categorie 'Personele kosten'.

Salariskosten

De salariskosten zijn € 185.000 lager dan begroot wanneer geen rekening wordt gehouden met de additionele dotatie van € 168.000 aan de 'Overige voorziening'.

De begroting is gebaseerd op een formatie van 361 fte. Deze formatie is 10,5 fte's hoger dan het kader genoemd in de brief van VWS met kenmerk FEZ-U-2862542 van 16 juli 2008 en betreft de inzet voor het beheren van OHI.

De gemiddelde bezetting in 2011 bedroeg 339 fte (2010: 340 fte). Per 31 december 2011 waren 339 fte in dienst. We hebben geen werknemers die in het buitenland werkzaam zijn. De volgende gebeurtenissen hebben bijgedragen aan het verschil tussen de formatie en de bezetting (11,5 fte):

- Een terughoudend aannamebeleid als gevolg van de taakstellingen;
- Een door de reorganisatie ontstane discrepantie tussen functiegebouw en daadwerkelijke personele bezetting (onder andere bovenschaligheid);
- De strategische keuze om bij wisselende piekbelasting te kiezen voor inhuurkrachten in plaats van aanstellingen.

De salariskosten van de Raad van Bestuur verantwoorden we onder 'Bestuurskosten'. Voor zover de salariskosten betrekking hebben op het Zorginnovatieproces, verantwoorden we deze separaat onder 'Projectkosten'.

Wopt

In 2011 betaalden we aan één medewerker een beëindigingsvergoeding die we moeten melden in het kader van de *Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens* (Wopt). In de tabel op de volgende pagina zijn de hiertoe te vermelden gegevens opgenomen.

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon		Pensioenpremie		Beëindigingsvergoeding	
			2011	2010	2011	2010	2011	2010
Adviseur	01-jan	31-mei	141.594	78.307	5.790	11.105	200.000	-

Onder de 'Bestuurskosten' hebben we aangegeven dat we over het jaar 2011, gelet op de hoogte van de bezoldiging van de bestuurders, geen melding hoeven te doen in het kader van de Wopt.

Reiskosten

Onder andere door de bestuurswisseling in 2011 maakten we minder dienstreizen dan gepland.

Werving en selectie

Bij 'Werving en selectie' gaat het zowel om advertentiekosten als om kosten voor de diensten van werving- en selectiebureaus.

Niet formatieve inleen

De totale bestedingen aan 'Niet-formatieve inleen' komen uit op € 7.920.000 Dit bedrag is als volgt te splitsen:

Niet-formatieve inleen x € 1000	Inhuur		Totaal realisatie 2011	Begroting 2011
	Derden	Uitzend- krachten		
Premie-inning (verzekeringskantoor)	2.497	530	3.027	3.024
Gemoedsbezwaarden	66	42	108	161
Wanbetalers	314	1.079	1.393	1.471
Onverzekerden	907	391	1.298	1.444
Informatiemanagement & Automatisering	625	12	637	626
Facilitaire diensten	179	107	286	226
OHI Beheer	74	-	74	151
Bestuur en concerncontrol	649	29	678	707
Overige niet formatieve inleen	280	139	419	461
Totaal	5.591	2.329	7.920	8.271

Premie-inning (verzekeringskantoor)

De kosten van inhuur van derden en uitzendkrachten voor de uitvoering van de regeling zijn vooral het gevolg van een niet-structurele werkvoorraad, namelijk een achterstand in de verzending van jaarafrekeningen en het behandelen van daarmee samenhangende bezwaren. Vanwege de niet-structurele werkvoorraad hebben we op dit moment nog onvoldoende zicht op de structurele capaciteitsbehoefte.

Gemoedsbezwaarden

De inhuur heeft voornamelijk betrekking op handmatige werkzaamheden die nodig zijn omdat OHI niet de gewenste functionaliteiten heeft.

De gerealiseerde kosten zijn vooral lager dan begroot omdat in de begroting voor EDP Audits € 43.000 was inbegrepen, terwijl de realisatie is opgenomen onder 'Externe partijen' bij 'Bureaunkosten'.

Wanbetalers

De voor de Regeling Wanbetalers gemaakte kosten hebben vooral betrekking op inhuur van derden voor de registratie van wanbetalers en op inhuur voor de behandeling van bezwaarschriften.

Onverzekerden

We huurden voornamelijk in voor de dagelijkse activiteiten (zoals verwerking van brieven en controles op batches), de behandeling van bezwaarschriften en voor inzet op het klantencontactcentrum.

De gerealiseerde kosten zijn deels lager dan begroot omdat in de begroting voor EDP Audits € 32.000 is inbegrepen, terwijl we de realisatie hebben opgenomen onder 'Externe partijen' bij 'Bureaunkosten'.

Informatiemanagement & Automatisering

De kosten van inhuur hebben te maken met inhuur van automatiseringsdeskundigen voor de uitvoering van interne automatiseringsprojecten.

Facilitaire diensten

We hadden ingehuurd vanwege langdurige uitval van medewerkers door ziekte Tevens hadden we tijdelijk een externe coördinator aangetrokken om de gewenste veranderingen te realiseren. Verder konden we een vacature niet invullen waar we op hebben ingehuurd. Deze is deels ten laste gegaan van de begrote personele kosten bij Facilitaire diensten.

OHI Beheer

De kosten van OHI beheer hebben betrekking op functioneel beheer, operationeel beheer, applicatiebeheer en technisch beheer van Oracle Health Insurance. De onderbesteding op de inhuur wordt gecompenseerd door de overbesteding op 'Onderhoud en licenties' onder de 'Automatiseringskosten'.

Bestuur en concerncontrol

De kosten van inhuur zijn veroorzaakt door onderbezetting van de structurele personele formatie en door tijdelijke uitval. Doordat deze onderbezetting zich vooral voordeed op hogere posities (afdelingshoofd FCC, concern controller) gaat het hier ook om hogere inhuurkosten.

Huisvestingskosten

Huisvestingskosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Gebouwen en installaties	2.965	2.962	2.925
Onderhoud	295	244	226
Energie	312	266	261
Schoonmaak	255	277	255
Verzekeringen	35	27	28
Beveiliging	185	186	187
Totaal	4.047	3.962	3.882

Van het totaal aan afschrijvingskosten 'Installaties en huurdersinvesteringen' ad € 686.000 is een deel van € 650.000 begrepen in de post 'Gebouwen en installaties'. Het overige deel is opgenomen onder de kostensoort 'Bureaunkosten' in de post 'Bedrijfsrestaurant'.

De totale huisvestingskosten zijn € 85.000 lager dan begroot. Dit werd hoofdzakelijk veroorzaakt door de onderbesteding op energiekosten en onderhoudskosten (volumecomponent).

Automatiseringskosten

Automatiseringskosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Afschrijving	2.146	2.197	2.255
Vrijval egalisatierekening investeringen	1.754-	1.812-	1.754-
Onderhoud en licenties	3.493	3.951	2.008
Overig	62	82	143
Totaal	3.947	4.418	2.652

Er is sprake van een overbesteding van automatiseringskosten van € 471.000 die vooral werd veroorzaakt door de overbesteding op kosten uit hoofde van onderhoud en licenties.

De overbesteding van € 155.000 met betrekking tot OHI Beheer wordt gecompenseerd door de onderbesteding op de inhuur op OHI Beheer. Het restant van de overbesteding heeft betrekking op Informatiemanagement & Automatisering, waarvoor we het laatste kwartaal extra hebben ingezet. De extra inzet werd veroorzaakt door niet voorziene problemen met betrekking tot het project "migratie nieuwe werkplekken".

Bureaunkosten

Bureaunkosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Kantoorapparatuur en benodigdheden	468	487	458
Druk- en bindwerk	454	356	728
Telefonie	360	220	239
Porti en vracht	968	912	997
Bedrijfsrestaurant	237	276	306
Externe partijen	806	1.425	897
Deurwaarderskosten	150	121	700
Overige bureaunkosten	513	305	243
Totaal	3.956	4.102	4.568

De bureaunkosten waren per saldo € 146.000 hoger dan begroot.

Kantoorapparatuur en benodigdheden Onder 'Kantoorapparatuur en benodigdheden' zijn de afschrijvingskosten begrepen voor 'Kantoorapparatuur en meubilair' (€ 151.000) en 'Vervoer' (€ 1.000).

Druk- en bindwerk De kosten van 'Druk- en bindwerk' bestaan hoofdzakelijk uit de kosten voor drukwerk en mailings ten bedrage van € 284.000.

Telefonie De gerealiseerde kosten zijn lager dan begroot omdat in de begroting voor GBA / BPR-opvragingen € 161.000 is inbegrepen, terwijl we de realisatie hebben opgenomen onder 'Externe partijen' hieronder.

Bedrijfsrestaurant In de post 'Bedrijfsrestaurant' is voor € 36.000 aan afschrijvingskosten 'Installaties en huurdersinvesteringen' inbegrepen.

Externe partijen De kosten van externe partijen zijn als volgt te specificeren:

Externe partijen x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Honoraria accountantsorganisatie	615	615	735
Rechtskundige bijstand	103	156	72
Opvragingen GBA	-	160	-
Bestandsvergelijking	-	180	-
Uitbesteding salarisadministratie	85	82	69
Overige kosten externe partijen	3	232	21
Totaal	806	1.425	897

Honoraria accountantsorganisatie

De realisatie ad € 615.000 (2010: € 735.000) bestaat voor € 245.000 (2010: € 436.000) uit honoraria in het kader van het onderzoek van de jaarrekeningen en voor € 370.000 (2010: € 299.000) uit honoraria voor andere controleopdrachten.

Onderzoek van de jaarrekening

De verantwoorde honoraria hebben geheel betrekking op de onderzoeken door KPMG van het financieel jaarverslag beheerskosten en het financieel jaarverslag Fondsen. Voor zover er sprake is van meerwerk verantwoordten we deze kosten ook hieronder.

Andere controleopdrachten

Hieronder zijn zowel de honoraria voor de controle op het financieel uitvoeringsverslag begrepen als vier EDP Audits naar de applicaties voor SUWInet, Onverzekerden, Wanbetalers en Herstelplan Buitenland. Ten slotte zijn hieronder ook de kosten voor de definitieve vaststelling van de Algemene Kas begrepen waarvoor we in 2010 geen reservering hadden getroffen.

Adviesdiensten op fiscaal terrein en andere niet-controlediensten

Honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein en voor andere niet-controlediensten verantwoordten we niet onder 'Externe partijen' maar, afhankelijk van hun aard, onder 'Inhuur derden' of 'Projectkosten'. De kosten waren in 2011 nihil voor zowel fiscale adviezen (2010: € 2.000) als voor andere niet-controlediensten (2010: € 205.000).

Opvragingen GBA

We hebben de begroting van € 161.000 opgenomen onder 'Telefonie'. De realisatie namen we in 2010 op onder de 'Overige automatiseringskosten' (€ 130.000).

Bestandsvergelijking

De kosten voor de bestandsvergelijking hebben betrekking op de Regeling Onverzekerden, die pas in 2011 is gestart. We hebben de begroting van € 180.000 opgenomen onder de 'Overige Bureaukosten'.

Overige kosten externe partijen

Onder de 'Overige kosten externe partijen' zijn posten begrepen van in totaal € 100.000 die we in 2010 nog verantwoordden onder de 'Niet formatieve inleen' dan wel 'Overige bureaukosten', en waarvan de begroting 2011 is verantwoord onder zowel 'Porti en vracht' als onder 'Niet-formatieve inleen'.

Daarnaast bevat de post bedragen die wij niet hadden begroot. Het gaat onder andere om het selecteren en screenen van *Summary of Product Characteristics* (SPC's) ten behoeve van het Farmacotherapeutisch Kompas, voorts om proceskosten en griffierechten als gevolg van de afhandeling van bezwaren.

**Deurwaarders-
kosten**

We maken sinds eind 2009 gebruik van deurwaarders om, wanneer na aanmaningen de betaling uitblijft, de inning van de bestuurlijke boetes ter hand te nemen. Indien bepaalde dossiers oninbaar blijken worden de inningskosten tot een gemaximeerd bedrag op het CVZ verhaald. Omdat de verhalingsmogelijkheden uitgeput waren, hebben we met het ministerie van VWS afgesproken dat we overgaan tot een harde sterfhuisconstructie. Dit houdt in dat we niet meer actief boetes innen en geen dossiers meer overdragen aan de deurwaarder. De deurwaarder stopt met het innen van de boetes. We verwachten hierdoor voor 2011 nog additionele kosten van € 121.000.

**Overige
bureaunkosten**

Zoals we hiervoor aangaven, zijn de begrote kosten voor bestandsvergelijking (€ 180.000) opgenomen onder 'Overige bureaunkosten', terwijl we de realisatie apart hebben opgenomen onder 'Externe partijen'.

Bestuurskosten

Bestuurskosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Bezoldiging	420	427	523
Overige kosten	-	-	-
Onkosten adviescommissies	214	187	166
Totaal	634	614	689

De topstructuur van het CVZ bestaat uit een Raad van Bestuur die ook de rol van het uitvoerende topmanagement vervult van de organisatie.

In 2010 bestond de Raad van Bestuur van het CVZ uit een voorzitter en twee leden. De voorzitter trad medio mei 2011 af. De minister van VWS benoemde de nieuwe voorzitter per 1 november 2011.

Een belangrijk onderdeel van de bestuurskosten vormden de kostenvergoedingen voor de leden van adviescommissies. Het CVZ had in het verslagjaar vier commissies. Die commissies bestonden uit deskundigen die werken op diverse terreinen binnen de zorgsector. Voor hun deelname aan de meeste commissievergaderingen ontvingen de leden een, bij ministerieel besluit vastgestelde, vergoeding (€ 251 per dagdeel). De vergoeding voor de leden van de commissie Farmaceutische Hulp bedroeg € 363 per dagdeel.

Wopt

We baseren de bezoldiging in bovenstaande tabel op de volledige loonsom van de Raad van Bestuur. In het kader van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt) melden we dat de voor deze wet relevante beloningscomponenten voor beide voorzitters gezamenlijk in 2011 € 100.000 bedragen (2010: € 176.000), en voor de leden € 164.000 (2010: € 160.000) respectievelijk € 134.000 (2010: € 131.000).

Het verschil tussen het totaal van deze bedragen (€ 398.000) en de in de tabel gepresenteerde realisatie (€ 427.000) betreft beloningscomponenten die op grond van de bepalingen in de *Wet op de loonbelasting* niet aan de loonbelasting zijn onderworpen, waaronder reisvoorschotten. Dit is geen belastbaar loon dat meetelt voor de Wopt.

We benadrukken dat we deze berekening niet baseren op de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector* (WNT), omdat de maximumnormen die daarin genoemd worden in en over 2011 niet als wettelijke maximumnormen gelden.

Gelet op de hoogte van de bezoldiging van de bestuurders hoeven we over het jaar 2011 geen melding te doen in het kader van de Wopt. Onder de 'Personele kosten' hebben wij in het kader van de Wopt melding gemaakt van een beëindigingsvergoeding die we in 2011 betaalden aan één medewerker.

Communicatiekosten

Communicatiekosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Publieksvoorlichting en Communicatiekosten	180	125	28
Totaal	180	125	28

Het ministerie van VWS stelt jaarlijks een bedrag beschikbaar voor publieksvoorlichting en communicatiekosten.

De publieksvoorlichting betreft vooral de informering van betrokkenen over de door ons uitgevoerde regelingen. De realisatie bleef achter op de begroting omdat de vernieuwing van de intranetsite is uitgesteld en het geplande symposium *Pakketdebat* door omstandigheden is verzet naar voorjaar 2012.

Projectkosten

Projectkosten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Projectkosten POU I nazorglijst	-	-	543
Projectkosten POU II	-	240	316
Projectkosten POU III	1.482	1.037	317
<i>Programmakosten POU</i>	<u>1.482</u>	<u>1.277</u>	<u>1.176</u>
Herstelplan Buitenland	-	-	294
EESSI	251	255	-
Buitenland Verbindingsorgaan	415	439	251
AZR-beheer	2.331	2.391	3.010
Project bedrijfsvoering	120	41	140
CVZ.nl	87	13	-
Zorginnovatieproces	250	133	-
Efficiency verzekeringskantoor	50	5	-
Projectkosten verzelfstandiging GEBU	40	40	518
Totaal	5.026	4.594	5.389

Programmakosten In onderstaand overzicht geven wij een overzicht van de baten en lasten van het project POU weer.

Overzicht begroting en realisatie project POU x € 1000				
	Begroting	Totale projectkosten	Realisatie 2011	Realisatie t/m 2010
Baten				
<u>Projectfinanciering</u>				
POU I inclusief Nazorg	7.669	11.905	-	11.905
POU II	2.900	556	240	316
POU III	3.412	1.354	1.037	317
POU III activa	-	2.058	1.697	361
	<u>3.412</u>	<u>3.412</u>	<u>2.734</u>	<u>678</u>
Totaal baten	13.981	15.873	2.974	12.899
Lasten				
POU I inclusief Nazorg	7.669	11.905	-	11.905
Exploitatiekosten POU II	2.900	556	240	316
Exploitatiekosten en investeringen POU III	3.412	3.412	2.734	678
Totaal lasten	13.981	15.873	2.974	12.899

Baten

Met de brief van 21 oktober 2008 (kenmerk Z-VU-2880317) kende het ministerie van VWS € 8.759.000 toe voor het project POU. Deze bijdrage verantwoorden we als volgt:

- € 5.859.000 als 'Projectfinanciering POU I'. De overige baten met betrekking tot POU I (€ 1.810.000) reserveerden we in het verleden uit andere bronnen;
- € 2.900.000 als 'Projectfinanciering POU II' (ontwikkeling van de buitenlandregeling). Dit bedrag verantwoordden wij in 2009 onder de vooruit ontvangen beheerskosten projecten.

Het ministerie van VWS kende met de brief van 4 november 2010 (kenmerk MC-U-3026486) een additionele € 3.412.000 toe ter dekking van de projectkosten POU III. In 2010 ontvingen we hiervan € 1.930.000 en in 2011 € 1.482.000.

Lasten

Het begrote bedrag van € 13.981.000 heeft betrekking op het gehele project POU. Het budget voor het project POU I bedraagt € 7.669.000 en is primo 2011 reeds afgerond. Het budget voor het project POU II bedraagt € 2.900.000. In 2010 en 2011 voerden we voor POU II een vooronderzoek uit naar de vereiste functionaliteit versus de door OHI geboden functionaliteit. Ook onderzochten we de beschikbaarheid van intern personeel. Na afronding van dit vooronderzoek in 2011 hadden we ruim € 2.300.000 nog niet benut. In 2012 benutten we het toegekende bedrag voor POU II verder.

POU III werd eind 2011 afgerond.

EESSI

In 2011 bereidde het CVZ zich voor op de invoering van EESSI (Electronic Exchange of Social Security Information) met het verrichten van een vooronderzoek, het testen van de opgeleverde software en de participatie in diverse commissies die zich bezig houden met de invoering van EESSI.

Eind 2011 werd duidelijk dat de invoering van EESSI was vertraagd. Medio 2012 is de eerste versie van de software beschikbaar en de lidstaten krijgen vervolgens tot medio 2014 de tijd om EESSI in te voeren.

AZR-Beheer

In totaal verantwoordden we € 2.391.000 als exploitatiekosten. Het gaat hier hoofdzakelijk om inhuur externen.

In 2010 en 2011 ontving het CVZ € 2.000.000 als incidentele projectfinanciering voor het tactisch beheer van AZR. Daarnaast stond VWS toe, op grond van de brief van 14 augustus 2007 (kenmerk DLZ/SFI-2791932), de onderuitputting van 2006 aan te wenden om eventuele knelpunten in latere jaren te compenseren.

In 2011 financierden we de overbesteding van € 391.000 voor € 30.000 uit de onderuitputting van 2006. Daarnaast namen concessiehouders € 311.000 aan kosten voor hun rekening.

Zorginnovatie- proces

In de loop van 2011 werd de ZorgInnovatieWijzer (ZIW) omgevormd tot het *Actieprogramma zorgvernieuwing*, waarin NZa, VWS, ZonMw en CVZ samenwerken aan het versnellen van het proces van zorgvernieuwing, bijvoorbeeld door toelating tot de reguliere zorg van relevante, bewezen (kosten)effectieve innovaties te stroomlijnen. Daarnaast werd een nieuwe website, speciaal voor zorginnovatoren, ontwikkeld: *Zorg voor innoveren*.

**Efficiency
verzekerings-
kantoor**

We ondernamen in 2011 diverse activiteiten om de processen te verbeteren. Zo brachten we alle CVZ-activiteiten voor het Buitenland Verzekeringskantoor in mei 2011 samen op één afdeling (Taskforce Buitenland Verzekeringskantoor). Deze organisatiewijziging leidde tot een aanzienlijke kwaliteitsverbetering. Die kwaliteitsverbetering was het gevolg van diverse initiatieven, waaronder efficiencyverbeteringen zoals het terugdringen van werkvoorraden en het verkorten van doorlooptijden en een betere samenwerking tussen de verschillende disciplines.

**Verzelfstandiging
GEBU**

In verband met de vertraagde voorhangprocedure voor de oprichting van de Stichting Geneesmiddelenbulletin verzocht het ministerie van VWS ons om de stichting voor de maand januari 2011 te bevoorschotten.

Interest baten

Interest baten x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Hypothecaire geldleningen personeel	6	5	6
Interestbaten middelenbeheer	200	292	96
Totaal	206	297	102

De interestbaten bestaan uit de rente die het CVZ ontving op uitstaande hypotheekleningen en de rentevergoeding voor de uitstaande gelden op de banken.

De interestbaten uit middelenbeheer stegen ten opzichte van 2010 door een hogere gemiddelde bankstand gedurende 2011 en een oplopend rentepercentage.

Kosten onderzoeksprogramma's

Per jaar geven we de toerekening van de onderzoeksprogramma's als volgt weer:

Kosten onderzoeksprogramma's x € 1000	Begroting 2011	Realisatie 2011	Realisatie 2010
Kosten onderzoeksprogramma 2011 toe te rekenen aan boekjaar	3.405	1.109	-
Kosten onderzoeksprogramma 2010 toe te rekenen aan boekjaar	-	475	1.087
Kosten onderzoeksprogramma 2009 toe te rekenen aan boekjaar	-	446	460
Kosten onderzoeksprogramma 2008 toe te rekenen aan boekjaar	-	491	920
Kosten onderzoeksprogramma 2007 toe te rekenen aan boekjaar	-	63	367
Totaal	3.405	2.584	2.834

**Verplichtingen
onderzoek
2001-2006**

6.h. Jaaroverzicht onderzoeksprogramma's

De balanspositie 'Verplichtingen onderzoek 2001-2006', in de jaarrekening opgenomen onder de kortlopende schulden, bedraagt € 714.000 en is per jaar als volgt weer te geven:

Verplichtingen onderzoeksprogramma's x € duizend	Ver- plichtingen 31-12-2010	Herziening 2011	Ver- plichtingen 31-12-2011	Betaald tm 31-12-2010	Betaald 2011	Betaald tm 31-12-2011	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2010	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2011
<u>2001:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	16.126	0	16.126	16.126	0	16.126	0	0
<u>2002:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	15.104	0	15.104	15.104	0	15.104	0	0
Tandheelkunde	1.153	-63	1.090	1.090	0	1.090	63	0
	16.257	-63	16.194	16.194	0	16.194	63	0
<u>2003:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	10.797	0	10.797	10.797	0	10.797	0	0
Orgaantransplantaties	996	0	996	317	0	317	679	679
	11.793	0	11.793	11.114	0	11.114	679	679
<u>2004:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	8.747	0	8.747	8.747	0	8.747	0	0
<u>2005:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	10.568	0	10.568	10.568	0	10.568	0	0
Pakketbeheer Geneesmiddelen	268	0	268	233	35	268	35	0
Projecten Farmacie	35	0	35	0	0	0	35	35
	10.871	0	10.871	10.801	35	10.836	70	35
<u>2006:</u>								
Afgewikkeld per 31-12-2010	5.131	0	5.131	5.131	0	5.131	0	0
Totaal Generaal	68.925	-63	68.862	68.113	35	68.148	812	714

Op basis van de herziene verplichtingen van € 68.862.000 moet het CVZ nog maximaal € 714.000 afrekenen over de onderzoeksprogramma's 2001 tot en met 2006.

Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007-2011 De aan de toekomstige jaren toe te rekenen kosten van € 3.749.000 verantwoordt we in de jaarrekening als 'Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007-2011' onder de kortlopende schulden. Deze zijn als volgt weer te geven:

Vooruitontvangen onderzoeksgelden x € duizend	Ver- plichtingen 31-12-2010	Herziening 2011	Ver- plichtingen 31-12-2011	Toe- gerekend 31-12-2010	Toe- gerekend 2011	Toe- gerekend 31-12-2011	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2010	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2011
2007:								
Van zorgverzekerd								
Afgewikkeld per 31-12-2010	1.730	0	1.730	1.730	0	1.730	0	0
Ontwikkeldprojecten								
Afgewikkeld per 31-12-2010	1.952	0	1.952	1.952	0	1.952	0	0
Reg. sys. Weesindicaties en weesgeneesm.	500	0	500	438	62	500	62	0
	4.182	0	4.182	4.120	62	4.182	62	0
2008:								
Onderzoeksprogramma's								
Afgewikkeld per 31-12-2010	291	0	291	291	0	291	0	0
Pakketbeheer	3.755	-43	3.712	2.748	491	3.239	1.007	473
Ontwikkeldprojecten								
Afgewikkeld per 31-12-2010	591	0	591	591	0	591	0	0
	4.637	-43	4.594	3.630	491	4.121	1.007	473
2009:								
Onderzoeksprogramma's								
Afgewikkeld per 31-12-2010	18	0	18	18	0	18	0	0
Pakketbeheer	952	-7	945	892	13	905	60	40
Ontwikkeldprojecten								
Afgewikkeld per 31-12-2010	655	-13	642	655	-13	642	0	0
Academia	1.281	-280	1.001	370	446	816	911	185
	2.906	-300	2.606	1.935	446	2.381	971	225
Transporteren saldo	11.725	-343	11.382	9.685	999	10.684	2.040	698

Vooruitontvangen onderzoeksgelden x € duizend	Ver- plichtingen 31-12-2010	Herziening 2011	Ver- plichtingen 31-12-2011	Toe- gerekend 31-12-2010	Toe- gerekend 2011	Toe- gerekend 31-12-2011	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2010	Nog maximaal af te rekenen 31-12-2011
Transporteren saldo	11.725	-343	11.382	9.685	999	10.684	2.040	698
<u>2010:</u>								
Onderzoeksprogramma's								
Pakketbeheer	1.804	2	1.806	575	644	1.219	1.229	587
Ontwikkelprojecten								
Afgewikkeld per 31-12-2010	512	-169	343	512	-169	343	0	0
	2.316	-167	2.149	1.087	475	1.562	1.229	587
<u>2011:</u>								
Onderzoeksprogramma's								
Pakketbeheer	0	0	2.913	0	652	652	0	2.261
Ontwikkelprojecten								
Uitvoering GIP	0	0	660	0	457	457	0	203
	0	0	3.573	0	1.109	1.109	0	2.464
Totaal Generaal	14.041	-510	17.104	10.772	2.583	13.355	3.269	3.749

Het aan het jaar 2011 toegerekende deel van de onderzoekskosten bedraagt € 2.583.000 en verantwoordt we in de exploitatierekening van het CVZ.

Ondertekening door de Raad van Bestuur

Diemen, 12 maart 2012

De Raad van Bestuur:

drs. ing. A.H.J. Moerkamp, voorzitter

dr. A. Boer, lid

mw. H.B.M. Grobbink CCMM, lid

7. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Raad van Bestuur van het College voor zorgverzekeringen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in het jaarverslag op bladzijde 40 tot en met 82 opgenomen jaarrekening 2011 en de op bladzijde 38 en 39 opgenomen financiële rechtmatigheidsverantwoording 2011 van het College voor zorgverzekeringen (CVZ) te Diemen gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording die het vermogen, het resultaat en de financiële rechtmatigheid getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Zorgverzekeringswet, de Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de Zorgverzekeringswet en de Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en de financiële rechtmatigheidsverantwoording en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening en de financiële rechtmatigheidsverantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geven de jaarrekening en financiële rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van het CVZ per 31 december 2011 en van het resultaat en van de financiële rechtmatigheid over 2011 in overeenstemming met de Zorgverzekeringswet, de Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

Den Haag, 12 maart 2012

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

J.G.A. Bruinsma RA

Bijlagen

Bijlage 1 Samenstelling Raad van Bestuur, Raad van Advies en commissies van het College voor Zorgverzekeringen in 2011

Raad van Bestuur College voor Zorgverzekeringen 2011:

Samenstelling:

- dr. P.C. Hermans, voorzitter (tot 15 mei 2011);
- drs. ing. A.H.J. Moerkamp, voorzitter (vanaf 1 november 2011);
- dr. A. Boer, (tevens waarnemend voorzitter van 15 mei 2011 tot 1 november 2011);
- mw. H.B.M. Grobbink CCMM.

Nevenfuncties:

dr. P.C. Hermans:

- lid van de Raad van Advies STG/HMF;
- lid van de Raad van Advies en Moderator Avicenna Academie voor leiderschap;
- Vicevoorzitter van de Raad van toezicht van het Groene Hart Ziekenhuis te Gouda;
- lid van de Raad van Toezicht van het Gezondheidsinstituut NIGZ te Woerden.

drs. ing. A.H.J. Moerkamp

- bestuurslid van de stichting corporatie vastgoedindex, aeDex.

dr. A. Boer, arts:

- voorzitter van de programmacommissie zorgonderzoek van ZonMw;
- docent bij Cap Gemini Leergangen;
- lid van het Steering Committee van het European network Health Technology Assessment (EuNetHTA);
- lid van het Health Technology Assessment international (HTAi) Policy Forum;
- lid van de Werkgroep 71: AWBZ-bestuurders;
- adviseur bij de Gezondheidsraad: commissie Medical technology assesment (MTA).

mw. H.B.M. Grobbink

Geen nevenfuncties

Raad van Advies College voor Zorgverzekeringen 2011

De Raad van Advies (RvA) dient als strategisch klankbord voor de Raad van Bestuur. De RvB kan met de RvA op vrijblijvende wijze van gedachten wisselen over ontwikkelingen in de zorg en het stelsel, en de positie en de strategie van het CVZ.

De Raad van Advies vergadert in informele sfeer. Er is een gespreksagenda en stukken ter voorbereiding op de discussie. Van de vergadering wordt geen verslag gemaakt.

Samenstelling:

- drs. A. Adriaansen
voormalig lid van de RvB van de ING Bank/Bestuur ING Nederland;
- prof. dr. T.E.D. van der Grinten
emeritus hoogleraar Beleid en Organisatie Gezondheidszorg, voormalig lid van de Raad voor de Volksgezondheid;
- mw. prof. dr. L.J. Gunning-Schepers
bestuursvoorzitter en decaan bij het Amsterdam Medisch Centrum, hoogleraar sociale geneeskunde;
- prof. dr. R.J. van der Veen
voormalig vicevoorzitter van het CVZ, hoogleraar Sociologie van arbeid en organisatie;
- mw. drs. C.M. van der Werf-Koning
voormalig lid van de Raad van Bestuur van de Sociale Verzekeringsbank.

Adviescommissie Pakket

De ACP is ingesteld op grond van artikel 59a van de Zvw. De ACP heeft als taak het CVZ te adviseren over de maatschappelijke aspecten van rapporten en signalen, als bedoeld in artikel 66 Zvw. De minister van VWS benoemt de leden van de ACP.

Samenstelling:

- mw. prof. dr. I.D. de Beaufort;
- drs. M.C. Dekker;
- prof. dr. J. Kievit;
- dr. C. Smit;
- mw. mr. W. Sorgdrager;
- prof. dr. G.J. van der Wilt;
- dr. A. Boer (RvB);
- mw. H.B.M. Grobbink (RvB);
- dr. P.C. Hermans (RvB; tot 15 mei 2011);
- drs. Ing. A.H.J. Moerkamp (RvB; vanaf 1 november 2011).

Duidingscommissie Pakket

De Duidingscommissie Pakket (DCP) is ingesteld op basis van het bestuursreglement van het CVZ. De DCP heeft als taak het CVZ te adviseren over:

- individuele verzekerings- en indicatiegeschillen (artikel 114 Zvw en artikel 58 AWBZ);
- eenduidige uitleg van de aard, inhoud en omvang van de te verzekeren prestaties (artikel 11 ZVW) op grond van artikel 64 Zvw;
- eenduidige uitleg van de aard, inhoud en omvang van de aanspraken op grond van artikel 42 AWBZ.

De Raad van Bestuur van het CVZ benoemt de leden van de commissie.

Samenstelling:

- mw. P.M. Altenburg (voorzitter);
- mr. G.J. Bloemendal;
- mw. drs. C. Littooi;
- mw. H.K. Meutgeert-Dekker;
- mw. M.C. Niezen-de Boer, arts voor verstandelijk gehandicapten (vanaf medio 2011);
- mw. drs. L.S. Schrevel (tot medio 2011);
- mw. drs. H.J.M. Slot, kinderarts;
- mw. dr. W.A.H.J. van Stiphout;
- M.A.J.W. de Wit, arts;
- mw. mr. J. Engering (ministerieel vertegenwoordiger).

Secretaris

- mw. mr. M. van der Veen-Helder

Commissie Farmaceutische Hulp

De Commissie Farmaceutische Hulp (CFH) is ingesteld op grond van het bestuursreglement van het CVZ. De CFH heeft als taak het CVZ te rapporteren over:

- de advisering aan de minister over farmaceutische hulp (art 66 Zvw);
- de advisering aan de Nederlandse Zorgautoriteit over intramurale geneesmiddelen in het kader van diens beleidsregels.

De Raad van Bestuur van het CVZ benoemt de leden van de commissie.

De CFH bestaat uit twintig externe, onafhankelijke deskundigen die voor maximaal acht jaar lid zijn:

- prof. dr. J.H.M. Schellens, internist (oncoloog/klinisch farmacoloog) (voorzitter);
- mw. dr. M.J. Al, wiskundige;
- prof. dr. A. de Boer, arts, epidemioloog, klinisch farmacoloog;
- dr. M.L. Bouvy, apotheker;
- prof. dr. J.J. van Busschbach, psycholoog;
- prof. dr. J.W. Cohen Tervaert, internist-klinisch immunoloog;
- mw. dr. A.J. Croockewit, hemato-oncoloog;
- dr. T. van Gelder, internist/klinisch farmacoloog;
- prof. dr. H.J. Guchelaar, ziekenhuisapotheker (klinisch farmacoloog) (plv.voorzitter);
- prof. dr. E. Hoencamp, psychiater;
- mw. prof. H.E. van der Horst, huisarts;
- dr. J.G.W. Kosterink, ziekenhuisapotheker;
- dr. C. Kramers, internist, klinisch farmacoloog;
- dr. R.J. van Marum, klinisch geriater, klinisch farmacoloog;
- dr. P.H.E.M. de Meijer, internist;
- mw. dr. S.J. Pinto-Sietsma, internist (cardiovasculair geneeskundige);
- prof. dr. J.J. Polder, gezondheidseconoom;
- dr. E.N. van Roon, ziekenhuisapotheker;
- dr. B.A. Semmekrot, kinderarts, neonatoloog;

- prof. dr. J.L. Severens, gezondheidswetenschapper;
- dr. E.P. Walma, huisarts;
- dr. J.W. van 't Wout, internist, infectioloog.

Secretarissen:

- dr. M. van der Graaff, adviseur afdeling Zorgadvies CVZ (secretaris);
- mw.dr. J.E. de Boer, adviseur afdeling Zorgadvies CVZ (plv. secretaris);
- dr.ir. W.G. Goettsch, adviseur afdeling Zorgadvies CVZ (plv. secretaris).

Ministerieel vertegenwoordigers:

- drs. H. Kooijman;
- drs. P.P. Kruger;
- dr. H.F. Storms;
- dr. M.J. van de Velde.

Commissie bezwaarschriften personeel College voor Zorgverzekeringen

De commissie bezwaarschriften personeel CVZ heeft tot taak het college te adviseren over de beslissing op een bezwaarschrift, gericht tegen een besluit van het college dat is genomen ten aanzien van een medewerker. Het gaat dan bijvoorbeeld om bezwaren tegen een beoordeling, een ontslag, disciplinaire maatregel etc.

De commissie bestaat uit twee voorzitters en vier leden. De behandeling van een zaak vindt bij toerbeurt plaats door een van de voorzitters en twee van de leden. Er bestaat dus een roulatiesysteem tussen de leden van de commissie.

De Raad van Bestuur benoemt de leden van de commissie.

Samenstelling:

- mr. J.L. Dijkstra (voorzitter);
- mr. R.W.L. Koopmans (voorzitter);
- S.J. Bajema;
- mr. F. van den Berg;
- mr. F.L van den Brom;
- mw. M.G.J.A. Jansen.

Bijlage 2 Onderzoek

Onderzoek ondersteunt vooral de uitvoering van de pakketbeheertaak, waarbij de Pakketagenda leidend is. Enkele onderzoeken leveren een bijdrage aan andere producten van het CVZ.

Aanbestede onderzoeken in 2011:

- Ombouw, onderhoud en beheer Zorgprognosemodel;
- Verkenning wondbehandeling in Nederland;
- Aanvulling op overeenkomst Academia 2 (Perceel 2);
- Vervolgproject elektronisch indienen dossiers;
- Ontwikkelproject FK voorstel voor PID CMS en FO Website;
- Ontwikkelproject FK iPhone- en iPad-applicatie voor FK;
- Sociale verbanden en de zelfredzaamheid van ouderen;
- Usabilitytest CVZ.nl;
- Optimaliseren werkwijze ACP;
- AWBZ en de indicatie Verblijf;
- Inkooptarieven pgb AWBZ;
- Ontwikkelen nieuwe website FK;
- Literatuuronderzoek Farmacotherapeutisch Kompas (2x);
- Inkoop van curatieve GGZ en de controle op declaraties door zorgverzekeraars;
- Hulpmiddelen bij epilepsie;
- Evaluatieonderzoek samenwerking Ronde Tafel partijen;
- Mondgezondheid, tandartsbezoek en preventief gedrag van verzekerden in Nederland; deel 1 (volwassenen).

Afgeronde onderzoeken in 2011:

- Onderzoek effectiviteit IVF behandeling in relatie tot leeftijd van de vrouw en ovariele reserve;
- Pilot onderzoek oxaliplatin;
- Pilot onderzoek bortezomib;
- Onderzoek "Uitwendige hulpmiddelen bij onbehandelbare chronische pijn;
- Onderzoek "Chirurgische interventies bij aandoeningen cervicale wervelkolom
- Effectiviteit van bariatrische chirurgie;
- Onderzoek stroomkosten van hulpmiddelen;
- De ontwikkeling en toetsing van een computersysteem voor geïndividualiseerde voorlichting ter verhoging van de therapietrouw bij het gebruik van cholesterolverlagers;
- Onderzoek "Effectiviteit Feurerstein methode";
- OVK onderzoek "Left Ventricular Assist Device toegepast als bestemmingstherapie bij patiënten met eindstadium hartfalen";
- OVK onderzoek "Review naleving Nederlandse richtlijnen";
- Achtergrondstudie t.b.v. de CVZ-verkenning naar de toekomst van de langdurige zorg;
- Actualisatie "Handleiding voor kostenonderzoek;
- OVK Imago-Onderzoek CVZ.